



MESTNA OBČINA KRANJ

Župan

Slovenski trg 1, 4000 Kranj

- T: 04 237 31 01
- F: 04 237 31 06
- E: mok@kranj.si
- S: www.Kranj.si

Številka: 410-7/2017-1

Datum: 19.03.2017

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

Zadeva: **ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA MESTNE OBČINE KRANJ ZA L. 2016**

»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. 2016
- II. Splošni del:
 - bilanca prihodkov in odhodkov
 - račun finančnih terjatev in naložb in
 - račun financiranja
- III. Posebni del
- IV. Obrazložitev:
 - a. splošnega dela zaključnega računa proračuna,
 - b. posebnega dela zaključnega računa proračuna,
 - c. podatkov iz bilance stanja,
 - d. izvajanja načrtov razvojnih programov in
 - e. upravljanja likvidnosti sistema enotnega zakladniškega računa

Prilagamo tudi obrazložitev realizacije proračunskega stanovanjskega sklada in letnih načrtov pridobivanja in razpolaganja z občinskim nepremičnim premoženjem.

Priloženo gradivo so pripravile pristojne organizacijske enote občinske 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 porabljena 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, upošteva 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:

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

Primerjava vseh prejemkov proračuna in vseh izdatkov pokaže, da so bili prejemki realizirani v višini 41,63 mio €, izdatki pa v višini 43,55 mio €. Realizirani izdatki so torej za 1.923 tisoč € presegli prejemke:

Primerjava prejemkov in izdatkov po letih v €

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Prejemki	39.184.395	49.530.941	49.760.588	47.967.932	58.822.193	47.154.653	45.235.673	60.744.022	78.966.321	41.633.578
Izdatki	40.660.430	50.032.862	49.951.347	49.571.702	50.626.682	49.026.998	46.093.758	62.992.515	78.296.017	43.557.548
	-1.476.035	-501.921	-190.759	-1.603.770	8.195.511	-1.872.345	-858.085	-2.248.493	670.304	-1.923.970



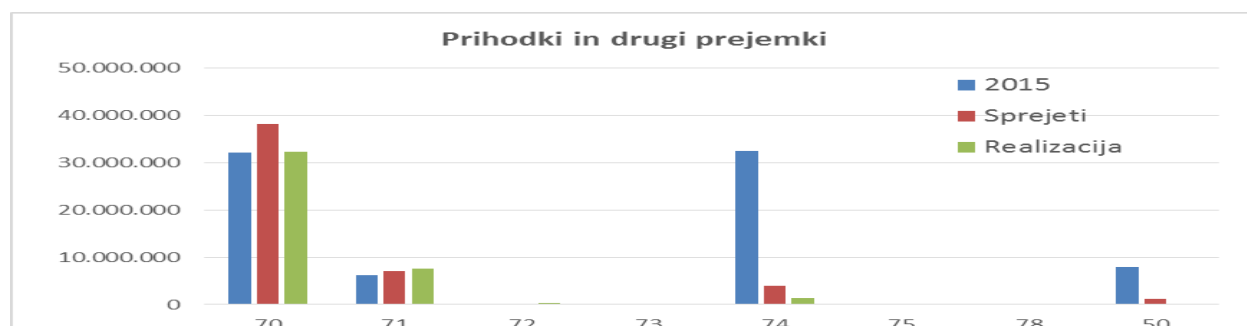
Prihodki in drugi prejemki proračuna:

Za leto 2016 smo v Odloku o proračunu MO Kranj načrtovali za dobrih 50,9 mio € prihodkov in drugih prejemkov proračuna. Ugotovimo lahko, da so načrtovani prihodki in drugi prejemki proračuna realizirani v višini dobrih 41,6 mio € ali 81,7 % v primerjavi s sprejetim proračunom. V letu 2016 smo planirali tudi zadolžitev do višine 1,25 mio €, vendar se zadolžitev ni realizirala.

V primerjavi z letom 2015 so realizirani prihodki in drugi prejemki v I. 2016 manjši za dobrih 29,4 mio € (indeks 58,6), skupaj z zadolžitvijo v letu 2015 pa so manjši za 37,3 mio € (indeks 52,7).

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

	v €		Proračun 2016		Indeks		Delež v realizaciji	
	Javnofinčni prihodki	2015	Sprejeti	Realizacija	3/1	3/2	2015	2016
		1	2	3				
70	Davčni prihodki	32.154.766	38.145.293	32.312.143	100,5	84,7	40,7	77,6
71	Nedavčni prihodki	6.244.166	7.138.530	7.523.251	120,5	105,4	7,9	18,1
72	Kapitalski prihodki	100.306	158.230	349.270	348,2	220,7	0,1	0,8
73	Prejete donacije	10.363	3.350	26.308	253,9	785,3	0,0	0,1
74	Transforni prihodki	32.424.334	4.033.179	1.368.150	4,2	33,9	41,1	3,3
75	Pr.vr.da.pos.in prod.	73.315	40.000	54.455	74,3	136,1	0,1	0,1
78	Prej.sred.iz EU	37.129	177.640	0	0,0	0,0	0,3	0,0
50	Zadolževanje	7.921.940	1.250.000	0	0,0	0,0	10,0	0,0
	SKUPAJ	78.966.321	50.946.222	41.633.579	52,7	81,7	100	100



Največji delež realizacije v prejemkih proračuna v I. 2015 predstavlja skupina **davčnih prihodkov**: 32,3 mio €. V okviru te skupine pripada največji delež realizaciji prihodka iz naslova dohodnine (25,68 mio €), prihodkov iz naslova NUSZ (nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč) je bilo za 4,4 mio €, iz naslova davka na promet nepremičnin pa dobrih 881 tisoč €. Omeniti je potrebno še prihodek v višini dobrih 596 tisoč € iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda ter prihodek v višini 232 tisoč € iz naslova davkov na dediščine in darila.

Nedavčni prihodki so bili realizirani v višini dobrih 7,5 mio €. V tej skupini je največja realizacija iz naslova prihodkov od najemnin (4,6 mio €): komunalna infrastruktura 3,2 mio €, poslovni prostori 0,21 mio €, stanovanja 0,88 mio €. Za slabih 260 tisoč € je realiziranih prihodkov iz naslova podeljenih koncesij, iz naslova oglaševanja (odškodnine) 138 tisoč €, 378 tisoč € iz naslova glob in drugih denarnih kazni. Komunalni prispevki so realizirani v višini 1.509 tisoč €.

Kapitalski prihodki so v letu 2016 realizirani v višini dobrih 349 tisoč €, od tega dobrih 218 tisoč € izhaja od prodaje stavbnih zemljišč ter 121 tisoč € od prodaje zgradb in prostorov.

Prejete donacije so v I. 2016 realizirane v višini dobrih 26 tisoč €, od tega dobrih 5 tisoč € iz domačih virov ter dobrih 21 tisoč € iz tujine.

Transforni prihodki so v letu 2016 realizirani v višini dobrih 1,3 mio €. Iz državnega proračuna je za investicije realizirano za 266 tisoč € teh prihodkov (od Službe vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko po 21. členu ZFO-1 dobrih 73 tisoč € ter dobrih 192 tisoč € za požarno takso).

Iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna smo za dopolnilno finančno izravnavo prejeli dobrih 195 tisoč €.

Prejetih sredstev iz državnega proračuna za tekočo porabo je bilo za dobrih 559 tisoč €, za dobrih 335 tisoč € je bilo prejetih sredstev iz občinskih proračunov za tekočo porabo.

Prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov je bilo realizirano za dobrih 6 tisoč € in to za projekt LAS-Gorenjska košarica.

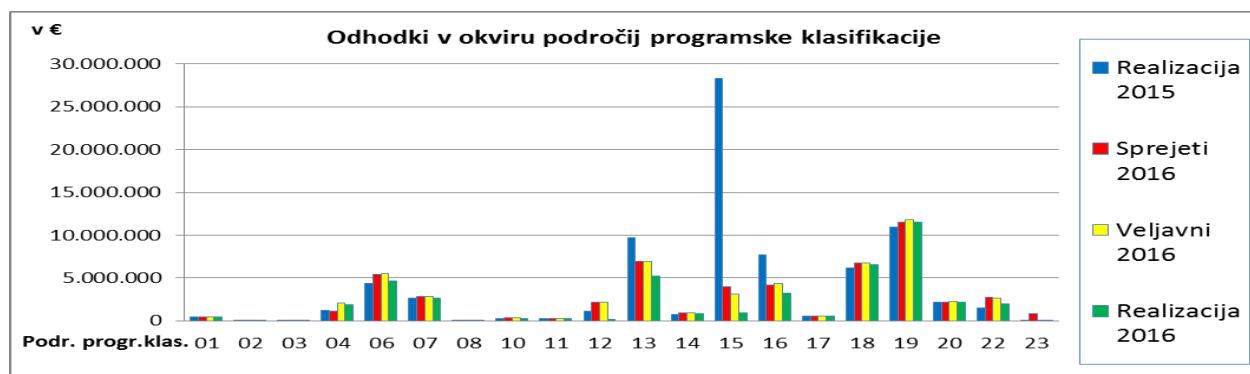
V skupini prejetih **vračil danih posojil in prodaja kapitalskih deležev** je realizirano za 54 tisoč € prejemkov, **prejetih sredstev iz Evropske unije** pa v letu 2016 ne beležimo.

Zadolževanje: Mestna občina Kranj je v odloku proračuna za leto 2016 za namen financiranja investicij oz. projektov iz načrta razvojnih programov planirala zadolžitev do višine 1.250 tisoč €, kar se zaradi nerealizacije določenih večjih projektov ni realiziralo. Razlogi za neizvedbo teh projektov so pojasnjeni v obrazložitvah načrta razvojnih programov.

Odhodki in drugi izdatki proračuna:

IZDATKI PRORAČUNA PO PODROČJIH PROGRAMSKE KLASIFIKACIJE v €

PK	Opis	Realizacija 2015	Sprejeti 2016	Veljavni 2016	Realizacija 2016	Indeks			Delež 2016	Razlika 6-4
						6/3	6/4	6/5		
1	2	6	4	5	6					
01	POLITIČNI SISTEM	442.666	457.457	468.487	411.987	93,1	90,1	87,9	0,9	-45.470
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	16.564	46.900	48.500	27.825	168,0	59,3	57,4	0,1	-19.075
03	ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ	4.675	8.000	8.800	8.501	181,9	106,3	96,6	0,0	501
04	SKUPNE ADMIN.SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STOR.	1.259.682	1.082.086	2.117.542	1.857.835	147,5	171,7	87,7	4,3	775.749
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	4.326.031	5.378.403	5.473.377	4.653.742	107,6	86,5	85,0	10,7	-724.661
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	2.628.594	2.810.114	2.833.914	2.681.604	102,0	95,4	94,6	6,2	-128.510
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	59.098	113.691	97.341	77.120	130,5	67,8	79,2	0,2	-36.571
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	289.450	315.000	315.000	259.152	89,5	82,3	82,3	0,6	-55.848
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	281.373	279.913	279.912	262.523	93,3	93,8	93,8	0,6	-17.390
12	PRIDOBIVANJE IN DISTRIB. ENERGETSKIH SUROVIN	1.112.305	2.166.140	2.166.140	129.571	11,6	6,0	6,0	0,3	-2.036.569
13	PROMET, PROMETNA INFRASTR. IN KOMUNIKACIJE	9.716.733	6.916.869	6.952.619	5.212.721	53,6	75,4	75,0	12,0	-1.704.148
14	GOSPODARSTVO	721.673	916.025	917.427	842.499	116,7	92,0	91,8	1,9	-73.526
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	28.335.110	4.001.472	3.092.691	974.117	3,4	24,3	31,5	2,2	-3.027.355
16	PROSTORSKO PLAN. IN STANOVAN.KOMUNALNA DEJ.	7.694.292	4.198.071	4.382.151	3.224.063	41,9	76,8	73,6	7,4	-974.008
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	555.195	597.586	573.014	533.458	96,1	89,3	93,1	1,2	-64.128
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	6.185.438	6.785.031	6.757.372	6.597.829	106,7	97,2	97,6	15,1	-187.202
19	IZOBRAŽEVANJE	10.910.503	11.506.185	11.803.541	11.529.923	105,7	100,2	97,7	26,5	23.738
20	SOCIALNO VARSTVO	2.193.150	2.197.121	2.273.171	2.211.322	100,8	100,6	97,3	5,1	14.201
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	1.513.486	2.701.710	2.635.110	2.011.757	132,9	74,5	76,3	4,6	-689.953
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	50.000	792.000	73.666	50.000	100,0	6,3	67,9	0,1	-742.000
		78.296.017	53.269.774	53.269.774	43.557.548	55,6	81,8	81,8	100,0	-9.712.226



Iz zgornje preglednice in grafa so razvidni podatki o realizaciji izdatkov proračuna v I. 2016 po programski klasifikaciji odhodkov občinskih proračunov (po področjih) ter primerjava s sprejetim in veljavnim proračunom in realizacijo v I. 2015.

Največjo realizacijo izdatkov v I. 2016 beležimo na področju **Izobraževanja**, ki je realizirano v višini 11,52 mio €. Podprogram Vrtci je realiziran v višini 8,16 mio €, podprogram Osnovno šolstvo v višini 2,3 mio €, podprogram Pomoči v osnovnem šolstvu pa v višini 613 tisoč €.

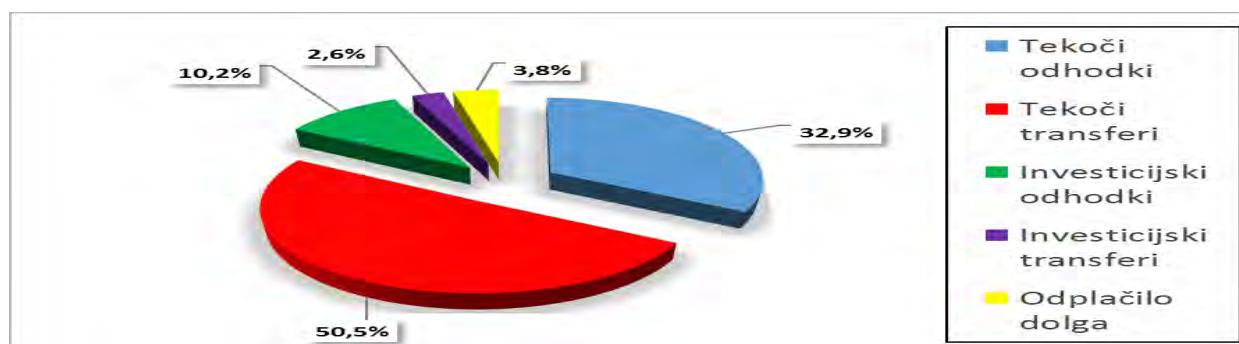
Drugo največje področje v realizaciji 2016 je **Kultura, šport in nevladne organizacije**, ki je realizirano v višini 6,59 mio €. Podprogram Programi športa je realiziran v višini 2,98 mio €, podprogram Knjižničarstvo in založništvo v višini 1,26 mio €, podprogram Umetniški programi pa v višini 1,19 mio €.

Področje **Promet, prometna infrastruktura in komunikacije** je realizirano v višini 5,21 mio €. V okviru podprograma Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest je realizirano za 1,92 mio € izdatkov, v okviru podprograma Urejanje cestnega prometa je realizirano za 1,56 mio €, v okviru podprograma Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest 875 tisoč € ter v okviru podprograma Cestna razsvetljava dobrih 850 tisoč €.

Realizacija področja **Lokalna samouprava** je dosežena v višini 4,65 mio €. V okviru tega področja beležimo največjo realizacijo na podprogramu Administracija občinske uprave, in sicer v višini 3,65 mio €, v okviru podprograma Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave znaša realizacija 977 tisoč € ter v okviru podprograma Nacionalno združenje lokalnih skupnosti dobrih 16 tisoč €.

IZDATKI PRORAČUNA PO EKONOMSKI KLASIFIKACIJI v €

		2013	2014	2015	2016	Indeks		
		1	2	3	4	2/1	3/2	4/3
40	Tekoči odhodki	12.957.491	13.548.934	13.647.984	14.319.253	104,6	100,7	104,9
41	Tekoči transferi	21.389.486	21.031.140	21.926.360	21.984.590	98,3	104,3	100,3
42	Investicijski odhodki	9.299.068	25.871.495	40.823.849	4.452.186	278,2	157,8	10,9
43	Investicijski transferi	1.341.046	1.434.279	791.158	1.153.453	107,0	55,2	145,8
55	Odplačilo dolga	1.106.667	1.106.667	1.106.667	1.648.067	100,0	100,0	148,9
	SKUPAJ	46.093.758	62.992.514	78.296.017	43.557.548	136,7	124,3	55,6



Tekoči odhodki so se v primerjavi s preteklim letom povečali z indeksom 105 ali nominalno za dobrih 671 tisoč €. V realizaciji tekočih odhodkov so zajeti tudi stroški, ki so vezani na posamezne projekte v okviru načrta razvojnih programov (v nadaljevanju: NRP); njihov delež predstavlja 3,1 % vseh tekočih odhodkov ali nominalno dobrih 442 tisoč €.

Stroški dela (plače in drugi izdatki ter prispevki) so v I. 2016 realizirani v višini 3.171 tisoč €. V primerjavi z letom 2015 so stroški dela višji za dobrih 123 tisoč €, glede na plan so nižji, in sicer za dobrih 310 tisoč € (indeks 91,1). Nižja realizacija je posledica dejstva, da je dejansko število zaposlenih v Mestni občini Kranj manjše glede na dovoljeno število zaposlenih določeno s kadrovskim načrtom za leto 2016. Manjša realizacija glede na sprejeti proračun se evidentira na vseh kontih v okviru stroškov dela.

Izdatki za blago in storitve so bili v I. 2016 realizirani v višini dobrih 9.960 tisoč €. V primerjavi z I.2015 so se zmanjšali **stroški pisarniškega in splošnega materiala in storitev** za dobrih 66 tisoč €. Realizacija znaša dobrih 827 tisoč €, od tega se dobrih 9 tisoč € tovrstnih stroškov nanaša na projekte NRP. Stroški **posebne materiala in storitev** so realizirani v višini 1.032 tisoč €. Dobrih 258 tisoč € se nanaša na projekte NRP. **Stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij** so bili realizirani v višini dobrih 1.280 tisoč €, v primerjavi z letom 2015 so se zmanjšali za dobrih 16 tisoč €. **Prevozni stroški in storitve** so bili realizirani v višini dobrih 1.372 tisoč €, večina na osnovi sklenjene pogodbe s podjetjem Alpetour d.d. za javni mestni potniški promet. **Izdatki za službena potovanja** znašajo dobrih 6 tisoč € in so za 3 tisoč € večji kot v letu 2015. **Stroški tekočega vzdrževanja** so v I. 2016 manjši kot v I. 2015 za dobrih 103 tisoč € (indeks 97,3) in znašajo 3.718 tisoč €. V primerjavi s sprejetim proračunom je realizacija za dobrih 402 tisoč € nižja od predvidene. **Stroški za poslovne najemnine in zakupnine** so v

letu 2016 znašali dobrih 200 tisoč € in so glede na leto 2015 manjši za 16 tisoč €. Višji kot lani so stroški **kazni in odškodnin** za skoraj 488 tisoč € (indeks 186,6), realizacija je v višini 1.051 tisoč € (886 tisoč € več od načrtovanega). Največ sredstev, in sicer v višini 984 tisoč € se evidentira v okviru proračunske postavke Premoženjsko pravne zadeve in v okviru tega 866 tisoč € izhaja iz plačila odškodnine z zakonitimi zamudnimi obrestmi družbi Dimnikarstvo Dovrtel d.o.o. po sodbi višjega sodišča, za katero je MO Kranj vložila zahtevo za revizijo ter 110 tisoč € za plačilo odškodnine z zakonitimi zamudnimi obrestmi podjetju Techline-projektiranje Jožef Senčar s.p., prav tako po sodbi višjega sodišča.

Drugi operativni odhodki so nižji kot so bili v letu 2015 (indeks 80,9, nominalno za 111 tisoč €). Realizirani so v višini dobrih 470 tisoč €, od tega se dobrih 11 tisoč € nanaša na projekte NRP.

Plačila domačih obresti so bila realizirana v višini dobrih 356 tisoč €, kar je za 123 tisoč € manj kot je bilo planirano (indeks na plan 74,3) in za dobrih 42 tisoč € manj kot leto prej. Manjša realizacija je v primerjavi s planom v veliki meri posledica padanja temeljne obrestne mere EURIBOR.

Rezerve so bile realizirane v višini 831 tisoč € oz. 22 tisoč € več kot v letu 2015. 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 (781 tisoč €). Sredstva splošne proračunske rezervacije, ki se tudi planirajo v tej skupini, se kot realizacija na osnovi preračunov izkazujejo na drugih kontih razreda 4.

Tekoči transferi so bili v l. 2016 realizirani v višini dobrih 21.984 tisoč €. Največji delež v okviru tekočih transferov predstavljajo **transferi posameznikom in gospodinjstvom**. V l. 2016 je bila dosežena realizacija v višini dobrih 10.102 tisoč € ali dobrih 107 tisoč € več kot v l. 2015 (indeks 101,1). V tej podskupini je bilo največ sredstev namenjenih za plačilo razlike med ekonomsko ceno vrtcev in plačilom staršev, za regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo, za regresiranje oskrbe v domovih upokoencev. V okviru te podskupine se namenjajo sredstva še za financiranje prehrane v razdelilnici hrane, sofinanciranje prevozov slepih in slabovidnih, sofinanciranje pomoči na domu za ljudi z nizkimi prihodki, letovanje šolskih otrok iz družin z nizkimi prihodki, za izplačila družinskemu pomočniku, darila ob rojstvu otrok, štipendije ter drugi transferi za zagotavljanje socialne varnosti.

Drugo najpomembnejšo podskupino tekočih transferov predstavljajo **drugi tekoči domači transferi** (realizacija v l. 2016 je bila dobrih 9.325 tisoč €), ki v zadnjih treh letih predstavljajo okrog 45 % vseh tekočih transferov. Večino (dobrih 8.804 tisoč € oz. 40 % vseh tekočih transferov) predstavljajo transferi javnim zavodom (v okviru podskupine kontov 413 Drugi tekoči domači transferi). S temi transferi zagotavljamo javnim zavodom predvsem sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalca ter sredstva za pokrivanje izdatkov za blago in storitve; skratka sredstva za delovanje javnih zavodov. V okviru drugih tekočih domačih transferov so vključeni tudi tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja, realizacija v l. 2016 je bila dobrih 417 tisoč €; gre za sredstva, ki jih mora zagotoviti občina za prispevke za obvezno zdravstveno zavarovanje za osebe, ki so brez dohodkov in niso zavarovanci iz drugega naslova. Realizacija tekočih transferov v javne sklade znaša dobrih 89 tisoč €, celotno realizacijo predstavljajo transferi v Javni sklad RS za kulturne dejavnosti - Območna izpostava Kranj, kateremu občina financira tekoče obratovalne stroške ter stroške izvedbe programa.

V podskupini **subvencije**, znaša realizacija dobrih 492 tisoč €, kar je za 7 tisoč € več kot leto prej, oziroma dobrih 87 tisoč € manj kot smo planirali v sprejetem proračunu. Za sofinanciranje programov javnih del je bilo realiziranih za dobrih 259 tisoč € (v l. 2015 dobrih 289 tisoč €) in za kompleksne subvencije v kmetijstvu dobrih 134 tisoč € (2 tisoč € manj kot v l. 2015). Za dobrih 99 tisoč € je bilo subvencij privatnim podjetjem in zasebnikom (v letu 2015 58 tisoč €).

Realizacija **transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam** znaša dobrih 2.064 tisoč € in je za 170 tisoč € večja od realizacije predhodnega leta, indeks na sprejeti plan znaša 94,2 (126 tisoč € manj kot planirano). Največji del teh transferov je bil realiziran na področju športa (1.113 tisoč €), 110 tisoč € je bilo transferov za socialno varstvo drugih ranljivih skupin, 134 tisoč € za umetniške programe v kulturi, dobrih 49 tisoč € v okviru postavke programi mladih, dobrih 103 tisoč € za ostalo kulturo, političnim organizacijam in listam je bilo nakazano za 72 tisoč € sredstev, programom veteranskih organizacij in upokojskim društvom 18 tisoč €, Gasilski zvezi MO Kranj 135 tisoč €, za civilno zaščito pa dobrih 66 tisoč €, za Layerjevo hišo, hišo umetnikov 99 tisoč €, za KUD Subart 30 tisoč €, za območno združenje Rdečega križa dobrih 32 tisoč €, za varno hišo dobrih 16 tisoč €, za turizem dobrih 20 tisoč € in za razvoj in prilagajanje podeželskih območij dobrih 21 tisoč €.

Delež tekočih transferov, ki se nanašajo na projekte je zanemarljiv v primerjavi s celotnimi tekočimi transferi in znaša 0,9 % ali nominalno dobrih 191 tisoč €. Dobrih 131 tisoč € se nanaša na subvencije v kmetijstvu oz. na državne pomoči v kmetijstvu, dobrih 30 tisoč € Civilni zaščiti ter 30 tisoč € Gasilski zvezi MO.

Realizacija **investicijskih odhodkov** v l. 2016 je bila dosežena v višini dobrih 4,45 mio €, kar pomeni, da je bila realizacija za 36,37 mio € manjša kot v l. 2015 (indeks 10,9). Realizirani znesek investicijskih

odhodkov v I. 2016 pomeni v primerjavi s sprejetim planom realizacijo z indeksom 41, torej je realizacija za 6,41 mio € manjša kot smo planirali.

V spodnji tabeli so prikazani projekti v okviru investicijskih odhodkov z realizacijo večjo od 300 tisoč € in projekti pri katerih je realizacija za več kot 100 tisoč € nižja od sprejetega plana (v €):

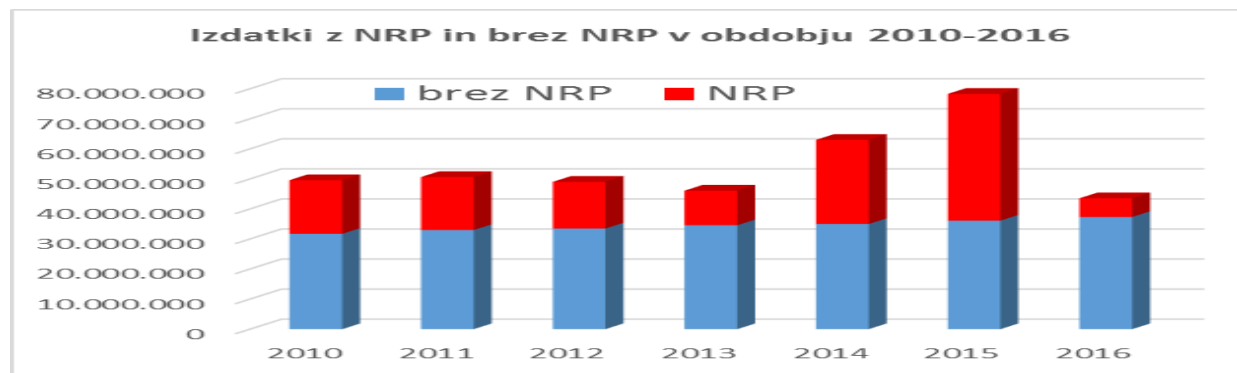
NRP	Opis	Sprejeti 2016	Veljavni 2016	Realizacija 2016	Indeks		Razlika
					5/3	5/4	
1	2	3	4	5	5/3	5/4	5-3
	INVESTICIJSKI ODHODKI (42)	10.862.549	10.543.423	4.452.186	41,0	42,2	-6.410.363
40700103	Vzdrževanje in obnove šol	290.000	370.547	367.231	126,6	99,1	77.231
40600172	Komunalna infrastruktura Gorki II. faza	694.000	558.072	357.429	51,5	64,0	-336.571
40600068	Investicijsko vzdrževanje cest - nujni posegi	308.000	380.969	352.404	114,4	92,5	44.404
40600181	Komunalna infrastruktura Britof-Predoslje	2.391.200	1.079.598	60.357	2,5	5,6	-2.330.843
40600194	Komunalna infrastruktura Mlaka pri Kranju	969.300	557.128	37.017	3,8	6,6	-932.283
40600017	Pot na Jošta	198.000	89.065	28.151	14,2	31,6	-169.849
40600178	Zadrževalno polje Bantale	630.000	7.869	7.869	1,2	100,0	-622.131
40600200	Prenova stare mestne tržnice v Kranju	150.000	135.100	0	0,0	0,0	-150.000
40700038	Regijski večnamenski športno vadb. center Kranj	507.084	9.684	0	0,0	0,0	-507.084
40700111	Energet. sanacija Zdravstvene postaje Stražišče	250.000	250.000	0	0,0	0,0	-250.000
40900002	Nakup okoljsko sprejemljivejših vozil	990.640	990.640	0	0,0	0,0	-990.640
40900003	Sistemi daljinskega ogrevanja na lesno biomaso	600.000	600.000	0	0,0	0,0	-600.000

Pregled po ekonomskih namenih pokaže, da je bilo največ sredstev porabljenih za **investicijsko vzdrževanje in obnove**, in sicer dobrih 1.866 tisoč €, za **novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** dobrih 1.445 tisoč €, za **nakup opreme** 385 tisoč €, za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev** smo porabili dobrih 138 tisoč €, za **študije o izvedljivosti projektov, projektno dokumentacijo**, za **nadzor in investicijski inženiring** smo porabili dobrih 341 tisoč €, za **nakup zgradb in prostorov** skoraj 128 tisoč €, za **nakup prevoznih sredstev** dobrih 69 tisoč €, za **nakup drugih osnovnih sredstev** 7 tisoč € ter za **nakup nematerialnega premoženja** dobrih 71 tisoč €.

Investicijski transferi so bili v I. 2016 realizirani v višini 1.153 tisoč € (127 % glede na sprejeti plan oz. za skoraj 245 tisoč € več kot je bilo planirano v sprejetem proračunu). Omenjena realizacija je v primerjavi z I. 2015 večja za dobrih 362 tisoč €. Največ je bilo investicijskih transferov javnim zavodom (dobrih 950 tisoč €), za 156 tisoč € je bilo investicijskih transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam, za skoraj 15 tisoč € je bilo investicijskih transferov privatnim podjetjem ter dobrih 30 tisoč € posameznikom in zasebnikom.

Primerjava izdatkov brez NRP in izdatkov po NRP v obdobju 2010-2016 v €:

Opis	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
brez NRP	31.726.323	33.000.042	33.489.153	34.583.533	35.014.022	36.113.187	37.317.562
NRP	17.845.377	17.626.640	15.537.845	11.510.225	27.978.492	42.182.830	6.239.986
delež NRP	36,00	34,82	31,69	24,97	44,42	53,88	14,33
Skupaj:	49.571.700	50.626.682	49.026.998	46.093.758	62.992.514	78.296.017	43.557.548



Razlike med realiziranim in sprejetim proračunom

Prejemki:

Proračun je bil na prihodkovni strani (prihodki in drugi prejemki) realiziran z indeksom 81,7 kar pomeni, da je realizacija za dobrih 9.312 tisoč € nižja od predvidene. Kje so razlogi?

V primerjavi s sprejetim proračunom je bila v letu 2016 realizacija nižja pri **davčnih prihodkih** za dobrih 5.833 tisoč €. Razlog za nižjo realizacijo je v dejstvu, da so bile odločbe za NUSZ s strani FURS izdane šele konec oktobra 2016, tako je le en obrok zapadel v plačilo v letu 2016, ostali obroki pa zapadejo v plačilo v letu 2017 (18.01.2017 oz. 17.02.2017 oz. 20.3.2017).

Nižja realizacija se beleži tudi v okviru **transfernih prihodkov**, in sicer se je od planiranih 4.033 tisoč € realiziralo le 1.368 tisoč €. Namreč prejetih sredstev iz državnega proračuna za investicije je bilo za 1.068 tisoč € manj kot smo planirali, ker so izpadla načrtovana sredstva v višini 170 tisoč € za projekt Energetska sanacija Zdravstvene postaje Stražišče, 540 tisoč € za projekt Nakup okoljsko sprejemljivejših vozil, 189 tisoč € za projekt Komunalna infrastruktura Britof-Predoslje ter 64 tisoč € za projekt Komunalna infrastruktura Mlaka, in sicer zaradi nerealizacije projektov v letu 2016. Za 1.760 tisoč € so manjša tudi prejeta sredstva iz državnega proračuna iz proračuna Evropske unije, namreč iz kohezijskega sklada proračuna EU smo načrtovali sredstva za projekt Sistemi za daljinsko ogrevanje na lesno biomaso 270 tisoč €, za projekt Komunalna infrastruktura Britof-Predoslje 1.073 tisoč € ter za projekt Komunalna infrastruktura Mlaka dobrih 363 tisoč €. Načrtovanih sredstev zaradi nerealizacije projektov v letu 2016 nismo prejeli.

V 2016 smo načrtovali tudi prihodke od **prejetih sredstev iz Evropske unije**, in sicer dobrih 177 tisoč €, vendar realizacije ne beležimo. Za energetske sanacije javnih objektov smo načrtovali 150 tisoč €, kar zaradi nerealizacije projekta nismo prejeli ter dobrih 27 tisoč € v okviru projekta PANGeA, kar prav tako nismo prejeli, ker se projekt še ni zaključil.

Nedavčni prihodki so realizirani nad planom za dobrih 384 tisoč €, in sicer se višja realizacija beleži v okviru vseh podskupin nedavčnih prihodkov, razen prihodki od udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja so realizirani malo pod planom. Pri **kapitalskih prihodkih** je realizacija višja od plana za 191 tisoč €, in sicer se višja realizacija beleži predvsem v okviru prihodkov od prodaje stavbnih zemljišč. Višja realizacija se beleži tudi v okviru **prejetih donacij**, in sicer za slabih 23 tisoč € ter v okviru **prejetih vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev** za dobrih 14 tisoč €.

Izdatki:

Proračun MO Kranj za l. 2016 je bil realiziran z indeksom 81,8 (z odplačilom dolga). Posebni del brez upoštevanja NRP je realiziran z indeksom 93,7 (v primerjavi s sprejetim planom), NRP pa z indeksom 46,4 (v primerjavi s sprejetim planom). To pomeni, da je v nominalnih zneskih proračun nerealiziran v znesku 9.712 tisoč €, od tega je dobrih 7.211 tisoč € nerealiziranih načrtovanih projektov iz NRP ter 2.500 tisoč € 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

SKLEPE:

1. Sprejme se Zaključni račun proračuna Mestne občine Kranj za leto 2016.
2. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Mestne občine Kranj za leto 2016.
3. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj za leto 2016.

Boštjan Trilar
ŽUPAN



Sklep in povzetek

Priloge:

I.	zaključni račun	11
II.	splošni del zaključnega računa proračuna	15
III.	posebni del zaključnega računa proračuna	27
IV.	obrazložitve zaključnega računa proračuna:	
1.	obrazložitve splošnega dela	89
2.	obrazložitve posebnega dela	175
	obrazložitve realizacije finančnih načrtov KS	299
3.	bilanca stanja in obrazložitve	471
4.	pregled izvajanja NRP v 2016	501
	obrazložitve izvajanja NRP v 2016	529
V.	stanovanjski sklad	551
VI.	- letni načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem MO Kranj za I. 2016 - poročilo	555
	- letni načrt pridobivanja nepremičnega premoženja MO Kranj za I. 2016 - poročilo	563
VII.	poročilo o upravljanju likvidnosti sistema EZR	571