


**MESTNA OBČINA KRANJ**

Župan

Slovenski trg 1, 4000 Kranj

T: 04 237 31 01

F: 04 237 31 06

 E: [obcina.kranj@kranj.si](mailto:obcina.kranj@kranj.si)
[www.kranj.si](http://www.kranj.si)

Številka: 410-5/2014-14

Datum: 19.03.2014

**SVET MESTNE OBČINE KRANJ**
**Zadeva: ODLOK O ZAKLJUČNEM RAČUNU PRORAČUNA MESTNE OBČINE  
KRANJ ZA LETO 2013**

»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 poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna ( UL RS 12/2001 ).

Zaključni račun proračuna MO Kranj je pripravljen v skladu s tem navodilom, in sicer:

I. Odlok o zaključnem računu proračuna MO Kranj za l. 2013

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 obrazložitve 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 111. 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 (v MO Kranj so proračunske postavke oblikovane na 3 nivojih; s tem smo ohranili primerjavo s staro strukturo proračuna):
  - o 1. nivo so bivši programi MO Kranj (v nadaljevanju: postavka 1. nivo),
  - o 2. nivo so bivši podprogrami MO Kranj in
  - o 3. nivo so proračunske postavke uvedene s programsko klasifikacijo;
- **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.

## P O V Z E T E K:

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

### **Prihodki in drugi prejemki proračuna:**

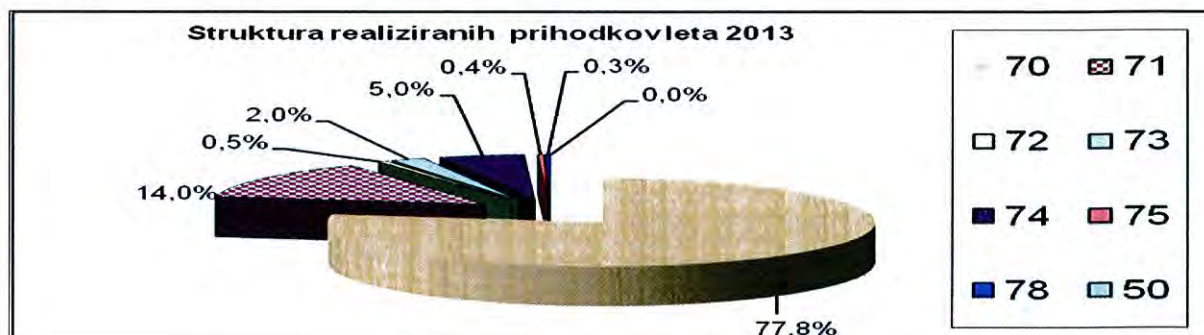
Za leto 2013 smo v Odloku o rebalansu proračuna MO Kranj (v nadaljevanju: sprejeti proračun) načrtovali za dobrih 50,8 mio € (skupaj z zadolževanjem) prihodkov in drugih prejemkov proračuna.

Ugotovimo lahko, da so načrtovani prihodki in drugi prejemki proračuna realizirani v višini dobrih 45,2 mio € ali 88,95 % v primerjavi s sprejetim proračunom. V letu 2013 se je občina nameravala tudi zadolžiti v višini 4 mio €, vendar do realizacije ni prišlo.

V primerjavi z letom 2012 so realizirani prihodki in drugi prejemki v l. 2013 manjši za dobrih 1,9 mio € (indeks 95,9).

Navedeno je razvidno iz spodnje preglednice in grafa:

		v €		Proračun 2013		Indeks		Delež v realiz.	
	Prihodki in prejemki	2012	Sprejeti	Realiziran	3/1	3/2	2012	2013	
		1	2	3					
70	Davčni prihodki	35.703.566	34.739.604	35.197.035	98,6	101,3	75,7	77,8	
71	Nedavčni prihodki	6.928.490	5.421.578	6.350.435	91,7	117,1	14,7	14,0	
72	Kapitalski prihodki	194.851	783.400	227.907	117,0	29,1	0,4	0,5	
73	Prejete donacije	230.089	976.000	926.955	402,9	95,0	0,5	2,0	
74	Transferni prihodki	3.810.635	4.604.523	2.250.339	59,1	48,9	8,1	5,0	
75	Pr.vr.da.pos.in prod.	205.490	160.662	163.851	79,7	102,0	0,4	0,4	
78	Prej.sred.iz EU	81.535	171.041	119.150	146,1	69,7	0,3	0,3	
50	Zadolževanje	0	4.000.000	0		0,0	0,0	0,0	
	<b>SKUPAJ</b>	<b>47.154.656</b>	<b>50.856.808</b>	<b>45.235.672</b>	<b>95,9</b>	<b>88,9</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	



**Davčni prihodki** so v primerjavi z letom 2012 manjši za dobrih 506 tisoč €, glede na plan je realizacija 101,3 %. Dohodnina je bila v primerjavi s planom realizirana 100 % in znaša dobrih 27.032 tisoč €. V skupini davkov na premoženje je pomemben vir prihodka nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča od pravnih in fizičnih oseb, in sicer realizacija znaša dobrih 5.955 tisoč €, kar je za dobrih 359 tisoč € več kot leta 2012. Nad planom so realizirani prihodki iz naslova davkov na dediščine in darila, in sicer znašajo skoraj 434 tisoč € oz. presegajo plan za 53 tisoč €. Nad planom so realizirani prihodki iz naslova davkov na promet nepremičnin in na finančno premoženje, in sicer v višini dobrih 747 tisoč € oz. za dobrih 137 tisoč € več kot je bilo planirano. Prihodki iz naslova domačih davkov na blago in storitve v letu 2013 znašajo dobrih 843 tisoč € in so za 189 tisoč € manjši od lanskih, hkrati pa presegajo plan za 11 tisoč €.

**Nedavčni prihodki** so bili v l. 2013 realizirani v višini dobrih 6.350 tisoč € ali z indeksom 117,1 v primerjavi s planom. V primerjavi z realizacijo v l. 2012 je indeks 91,7 in je realizacija nominalno manjša za 578 tisoč €. Edini porast realizacije v primerjavi s predhodnim letom je v podskupini globe in druge denarne kazni.

V primerjavi s planom je višja realizacija v vseh podskupinah nedavčnih prihodkov. V podskupini udeležba na dobičku in dohodki od premoženja je realizacija višja od plana za dobrih 220 tisoč €, v okviru taks in pristojbin je višja za skoraj 2 tisoč €, prihodki od glob in drugih denarnih kazni so višji za 89 tisoč €, prihodki od prodaje blaga in storitev so višji za dobrih 16 tisoč €, drugi nedavčni prihodki pa so od plana višji kar za 600 tisoč € (za 564 tisoč € je bilo več prihodkov od komunalnih prispevkov).

**Kapitalski prihodki** so bili v letu 2013 realizirani v višini skoraj 228 tisoč € ali za dobrih 33 tisoč € več kot v l. 2012 (indeks 117). Realizirani znesek pomeni v primerjavi s sprejetim proračunom za l. 2013 indeks 29,1 (planirano 783 tisoč €).

Realizacija *prihodkov od prodaje zgradb in prostorov* je v primerjavi z letom 2012 manjša za dobrih 67 tisoč € (indeks 6,5) in znaša dobrih 4 tisoč €. Vsi tovrstni prihodki so bili realizirani od prodaje drugih zgradb in prostorov.

Za skoraj 2 tisoč € je bilo *prihodkov od prodaje prevoznih sredstev*.

Realizacija *prihodkov od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev* v letu 2013 znaša dobrih 221 tisoč € in je glede na predhodno leto za dobrih 103 tisoč € večja (indeks 187,7), glede na plan pa le 28,2 %, se pravi, da je manjša za dobrih 562 tisoč €. Znotraj tega konta beležimo realizacijo v višini dobrih 34 tisoč € od prihodkov od prodaje kmetijskih zemljišč ter dobrih 186 tisoč € prihodkov od prodaje stavbnih zemljišč (plan 783 tisoč €). V letu 2013 se ni realizirala načrtovana prodaja zemljišč v poslovni coni Exoterm in to je razlog za odstopanje od plana.

V proračunu za l. 2013 so bili prihodki iz naslova **donacij** načrtovani v višini 976 tisoč €, realizacija pa znaša skoraj 927 tisoč € in so bile večinoma realizirane v okviru prejetih donacij iz tujine. In sicer v okviru Švicarskega finančnega mehanizma za projekt REAAL – Pokriti olimpijski bazen smo prejeli dobrih 654 tisoč € ter 270 tisoč € za projekt Medgeneracijski center. Dobrih 2 tisoč € je bilo prejetih donacij iz domačih virov, ki so jih realizirale krajevne skupnosti.

**Transforni prihodki** so bili realizirani v višini dobrih 2,2 mio € (skupaj s sredstvi EU, ki smo jih realizirali v višini dobrih 997 tisoč € in transfornimi prihodki iz drugih javnofinančnih institucij, ki znašajo dobrih 1,2 mio €) oz. v primerjavi s sprejetim proračunom znaša realizacija 48,9 % (torej 2,3 mio € manjša realizacija od planirane). Razlogi za nižjo realizacijo so povezani predvsem z (ne)realizacijo na odhodkovni strani.

Glede na l. 2012 je realizacija manjša za dobrih 1,5 mio € (indeks 59,1), predvsem zaradi manjših sredstev EU.

V 2013 se beležijo tudi **prihodki od prejetih sredstev iz Evropske unije**, v višini dobrih 119 tisoč € (indeks na plan 69,7).

Za 92 tisoč € sredstev se je planiralo v okviru programa Inteligentna energija za Evropo na podlagi pogodbe o ustanovitvi Lokalne energetske agencije in toliko znaša tudi realizacija.

Dobrih 73 tisoč € pa smo planirali za projekt COBRAMAN, prejeli pa le dobrih 5 tisoč €. Za projekt CLEAR smo planirali dobrih 5 tisoč €, prejeli pa dobrih 21 tisoč €.

Realizacija prejetih **vračil v preteklosti danih posojil in prodaja kapitalskih deležev** je v l. 2013 dosežena v višini dobrih 163 tisoč € ali z indeksom 102 v primerjavi s planom. Glavnina realizacije (120 tisoč €) se nanaša na vračilo glavnice stanovanjskih posojil, prejete obresti od stanovanjskih posojil znašajo 12 tisoč €, skoraj 30 tisoč € pa je prejetih sredstev kupnin iz naslova privatizacije stanovanj. Realizacija v letu 2012 za dobrih 41 tisoč € presega realizacijo doseženo v letu 2013 (indeks 79,7).

Mestna občina Kranj, kot je razvidno iz priloženega izkaza računa financiranja, je v l. 2013 planirala zadolžitev v višini do 4 mio €. Ker se določene investicije niso realizirale v planirani višini, se posledično tudi zadolžitev ni realizirala.

Višina odplačila dolga po kreditnih pogodbah sklenjenih v l. 2008, 2009 in 2011 je v letu 2013 znašala 1.106 tisoč € (indeks na plan 99,7), kar je enako kot v letu 2012.

### **Odhodki in drugi izdatki proračuna:**

**Primerjava prihodkov in odhodkov po letih za MO Kranj (v zneskih so zajeti vsi prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki proračuna):**

v €	2009 (I.)	2009 (II.)	2010 (III.)	2011(I.)	2011(II.)	2012(III.)	2012(II.)	plan 2013*	2013(III.)	2013(II.)
Prihodki	49.760.588	45.160.588	47.967.932	58.822.193	48.022.193	47.154.656	47.154.656	50.856.808	45.235.672	45.235.672
Odhodki	49.951.347	49.691.347	49.571.700	50.626.682	50.060.015	49.027.002	47.920.335	53.165.182	46.093.760	44.987.093
	-190.759	-4.530.759	-1.603.768	8.195.511	-2.037.822	-1.872.346	-765.679	-2.308.374	-858.088	248.579

\* plan prihodkov s planiranim zadolževanjem ter plan odhodkov skupaj s planiranim odplačilom dolga

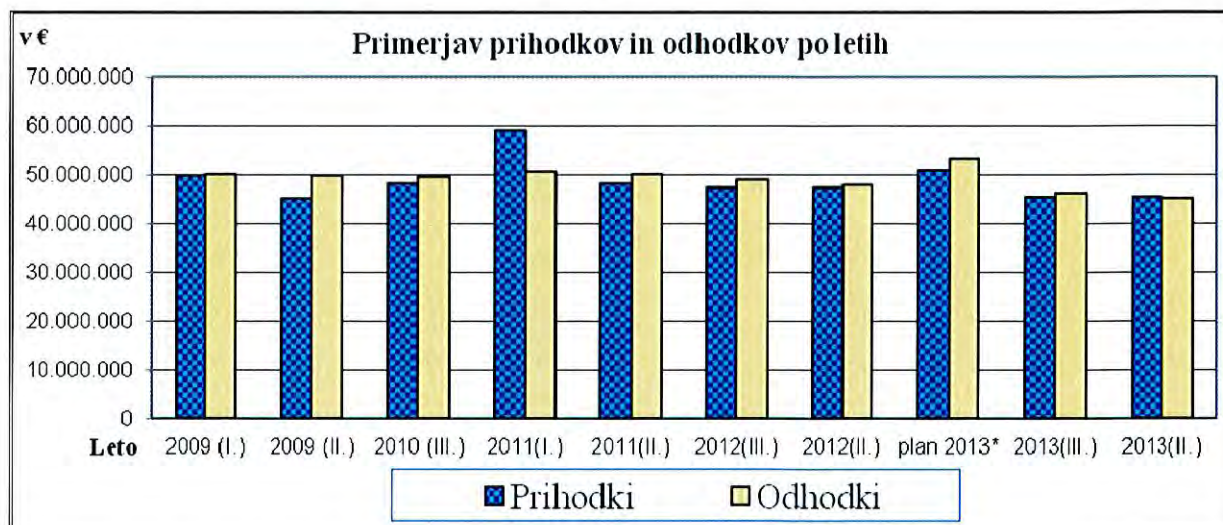
\*\* realizacija prihodkov skupaj z zadolževanjem

\*\*\* realizacija prihodkov brez zadolževanja

(I.) realizacija prihodkov skupaj z zadolžitvijo in realizacija odhodkov skupaj z odplačilom dolga

(II.) realizacija prihodkov brez zadolžitve in realizacija odhodkov brez odplačila dolga

(III.) realizacija prihodkov in realizacija odhodkov skupaj z odplačilom dolga



Iz zgornje preglednice je razvidno gibanje oz. rast javnofinančnih odhodkov v primerjavi z javnofinančnimi prihodki. V letu 2009 znaša realizacija prihodkov skupaj z zadolževanjem dobrih 49,7 mio €, realizacija odhodkov skupaj z odplačilom dolga znaša dobrih 49,9 mio €, kar v tem primeru pomeni, da odhodki presegajo prihodke za dobrih 190 tisoč €. Če pa primerjamo realizacijo prihodkov brez zadolžitve, ki znaša v višini dobrih 45,1 mio € ter odhodke brez odplačila dolga, ki so v višini dobrih 49,6 mio €, vidimo, da odhodki presegajo prihodke kar za dobrih 4,5 mio €. V letu 2010 realizacija odhodkov (skupaj z odplačilom dolga) presega realizacijo prihodkov za 1,6 mio €, če pa primerjamo realizacijo odhodkov brez odplačila dolga, odhodki ravno tako presegajo prihodke za dober milijon €. V letu 2011 skupaj s prejetim kreditom prihodki presegajo odhodke za 8.195 tisoč €, brez kredita in brez odplačila dolga pa odhodki presegajo prihodke za 2.037 tisoč €. V letu 2012 se je planiralo zadolževanje v višini 6 mio €, vendar se ni realiziralo. Odhodki torej presegajo prihodke za 1.872 tisoč € (skupaj z odplačilom dolga), brez odplačila dolga prav tako odhodki presegajo prihodke, in sicer za dobrih 765 tisoč €.

V letu 2013 se je planiralo zadolževanje v višini 4 mio €, vendar se ni realiziralo. Odhodki torej presegajo prihodke za 858 tisoč € (skupaj z odplačilom dolga), brez odplačila dolga pa prihodki presegajo odhodke, in sicer za dobrih 248 tisoč €.

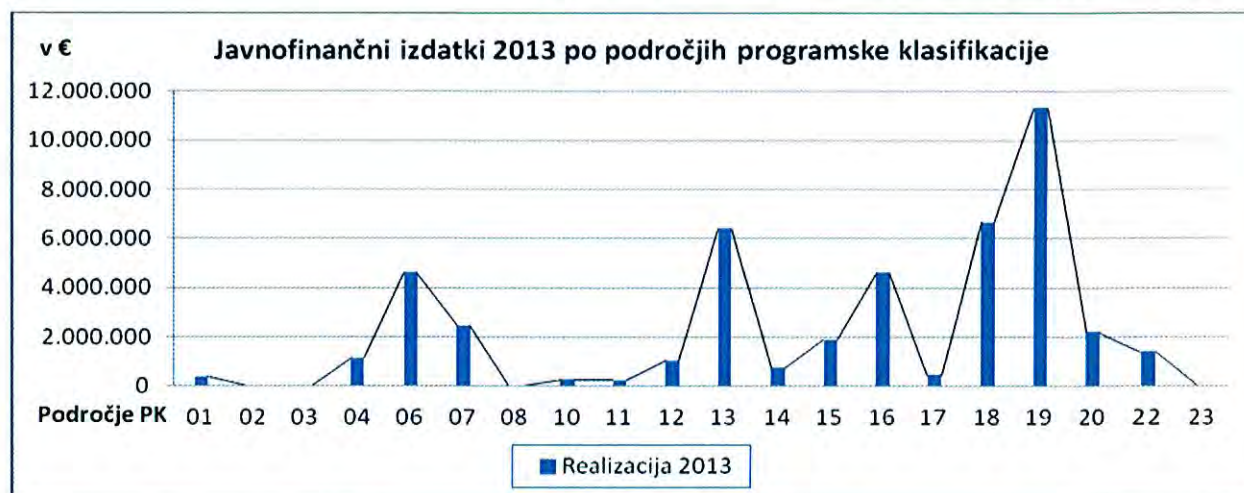
### Javnofinančni odhodki po programski klasifikaciji

**Programska klasifikacija** javnofinančnih izdatkov daje odgovor na vprašanje zakaj se porabljajo javna sredstva. Programska klasifikacija javnofinančnih izdatkov je določena posebej za državni in posebej za občinske proračune in sicer za občine s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov. Uporablja se za pripravo proračunov občin od leta 2006 dalje. Po tej klasifikaciji se izdatki razvrščajo v:

- **področja proračunske porabe:** to so področja na katerih občina deluje oz. nudi storitve in v katera so, upošteva delovna področja neposrednih uporabnikov, razvrščeni izdatki v finančnih načrtih;
- **glavne programe:** glavni program je splošni program, ki je področje 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;
- **podprograme:** 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.

## IZDATKI PRORAČUNA PO PODROČJIH PROGRAMSKE KLASIFIKACIJE v €:

PK	Opis	Realizacija 2012	Sprejeti 2013	Veljavni 2013	Realizacija 2013	Indeks			Delež 2013
						6/3	6/4	6/5	
1	2	3	4	5	6	6/3	6/4	6/5	2013
01	POLITIČNI SISTEM	502.703	460.222	459.202	398.217	79,2	86,5	86,7	0,9
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	40.294	51.170	51.170	25.999	64,5	50,8	50,8	0,1
03	ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ	1.354	8.200	9.640	9.314	687,9	113,6	96,6	0,0
04	SKUPNE ADMIN. SLUŽBE IN SPL. JAVNE STOR.	1.106.433	1.258.000	1.336.833	1.150.870	104,0	91,5	86,1	2,5
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	4.903.036	5.124.178	5.148.595	4.620.590	94,2	90,2	89,7	10,0
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	2.488.988	2.553.750	2.549.435	2.475.473	99,5	96,9	97,1	5,4
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	27.508	25.243	25.243	24.737	89,9	98,0	98,0	0,1
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	192.257	283.000	283.000	272.847	141,9	96,4	96,4	0,6
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	325.659	327.731	327.731	257.151	79,0	78,5	78,5	0,6
12	PRIDOB. IN DISTRIB. ENERGETSKIH SUROVIN	1.393.660	1.068.506	1.068.506	1.060.356	76,1	99,2	99,2	2,3
13	PROMET, PROMET. INFRASTR. IN KOMUNIKACIJE	8.263.898	8.134.847	7.826.546	6.403.321	77,5	78,7	81,8	13,9
14	GOSPODARSTVO	706.444	708.487	769.313	753.709	106,7	106,4	98,0	1,6
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	1.319.944	3.926.565	3.893.167	1.906.052	144,4	48,5	49,0	4,1
16	PROSTOR. PLANIRANJE IN STANOV. KOMUN.DEJ.	3.424.051	6.136.271	6.347.158	4.625.582	135,1	75,4	72,9	10,0
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	986.677	475.850	475.764	452.410	45,9	95,1	95,1	1,0
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	8.680.813	6.888.036	6.947.660	6.666.028	76,8	96,8	95,9	14,5
19	IZOBRAŽEVANJE	11.170.333	11.656.175	11.665.685	11.336.627	101,5	97,3	97,2	24,6
20	SOCIALNO VARSTVO	1.902.593	2.311.950	2.313.350	2.202.067	115,7	95,2	95,2	4,8
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	1.540.353	1.457.000	1.457.000	1.402.407	91,0	96,3	96,3	3,0
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	50.000	310.000	210.181	50.000	100,0	16,1	23,8	0,1
		<b>49.027.002</b>	<b>53.165.182</b>	<b>53.165.182</b>	<b>46.093.760</b>	<b>94,0</b>	<b>86,7</b>	<b>86,7</b>	<b>100,0</b>

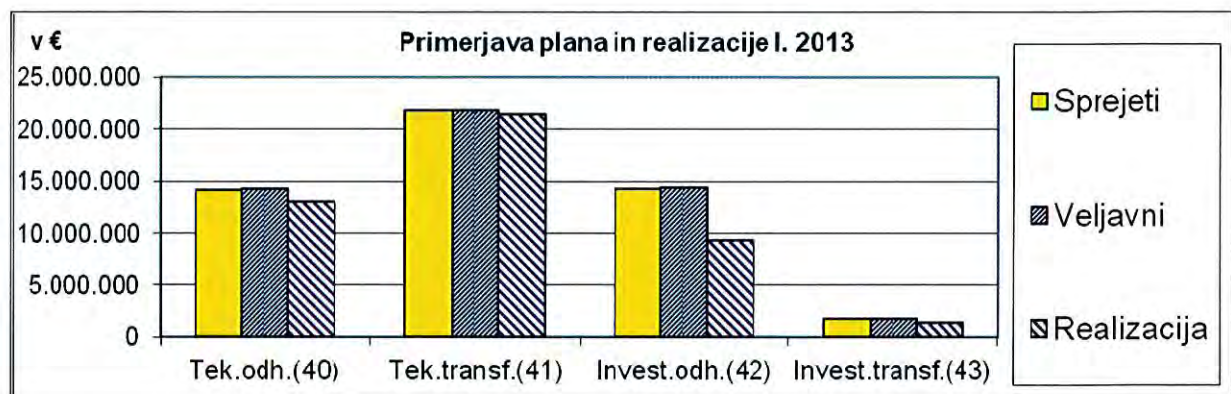


Če pogledamo realizacijo odhodkov po področjih programske klasifikacije je največ sredstev realiziranih v okviru področja 19 Izobraževanje (11.336 tisoč €), kar je 24,6 % vseh izdatkov v letu 2013, sledi mu področje 13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije (6.403 tisoč € ali 13,9 % vseh izdatkov), nato področje 18 Kultura, šport in nevladne organizacije (6.666 tisoč € ali 14,5% vseh izdatkov), nato področje 16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost (4.625 tisoč € ali 10 % vseh izdatkov), nato področje 06 Lokalna samouprava (4.620 tisoč € ali 10 % vseh izdatkov), v okviru področja 07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih realizacija znaša dobrih 2.475 tisoč € (5,4 % vseh izdatkov), v okviru področja 20 Socialno varstvo znaša realizacija dobrih 2.202 tisoč € (4,8 % vseh izdatkov) ter dobrih 1.906 tisoč € (4,1 % vseh izdatkov) se je realiziralo na področju 15 Varovanje okolja in naravne dediščine. Realizacija na preostalih področjih programske klasifikacije je razvidna iz zgornje tabele in grafa, kot tudi njihov delež v celotnih izdatkih.

Iz spodnje tabele in grafa je razvidno, da so bili javnofinančni odhodki MO Kranj v l. 2013 v primerjavi s planom (sprejetim) realizirani v višini 86,4 %. oz. realizacija je manjša za dobrih 7 mio €.

#### JAVNOFINANČNI ODHODKI MO KRANJ V L. 2013

	Proračun 2013 v €			Indeks	
	Sprejeti	Veljavni	Realizacija	3/1	3/2
	1	2	3		
Tekoči odhodki(40)	14.195.682	14.212.930	12.957.492	91,3	91,2
Tekoči transferi (41)	21.884.779	21.778.432	21.389.486	97,7	98,2
Investicijski odhodki (42)	14.276.148	14.366.065	9.299.070	65,1	64,7
Investicijski transferi (43)	1.698.573	1.697.755	1.341.045	79,0	79,0
<b>SKUPAJ</b>	<b>52.055.182</b>	<b>52.055.182</b>	<b>44.987.093</b>	<b>86,4</b>	<b>86,4</b>



**Tekoči odhodki** so se v primerjavi s preteklim letom povečali z indeksom 107,2 ali nominalno za dobrih 874 tisoč €, v primerjavi s sprejetim planom so torej tekoči odhodki v l. 2013 realizirani 91,3 %. Največje nominalno odstopanje beležimo v skupini kontov 402 Izdatki za blago in storitve kjer je realizacija dosežena v višini indeksa 90,8 (nominalno manjša za 892 tisoč), odstotkovno pa najbolj odstopa realizacija rezerv (77,9), kar je posledica načina evidentiranja realizacije sredstev splošne proračunske rezervacije, v primerjavi z veljavnim planom pa realizacija znaša 85,1 %. V primerjavi s sprejetim proračunom odstopa tudi realizacija plačila domačih obresti (indeks 89,3) predvsem zato, ker ni bilo realizirano likvidnostno zadolževanje.

V realizaciji tekočih odhodkov so zajeti tudi stroški, ki so vezani na posamezne projekte (t.i. NRP-je); njihov delež predstavlja 5,3 % vseh tekočih odhodkov ali nominalno dobrih 696 tisoč €.

**Stroški dela** (plače in drugi izdatki ter prispevki) so v l. 2013 realizirani v višini 2,9 mio €, od tega je bil strošek poplačila obveznosti iz naslova plačila  $\frac{3}{4}$  plačnih nesorazmerij dobrih 89 tisoč €. V primerjavi z letom 2012 so stroški dela nižji za dobrih 85 tisoč €, glede na plan so tudi nižji, in sicer za dobrih 50 tisoč € (indeks 98,2). Pri planiranju so se za celo leto upoštevala sredstva za plače zaposlenih, ki naj bi se med letom upokojili. Manjša realizacija je tudi posledica sprejetja interventnih zakonov, ki so v letu 2013 zamaknili pridobitev pravice do višje plače zaradi napredovanja v višji plačni razred oz. višji naziv. Prav tako se je znižala vrednost plačnih razredov v plačni lestvici, omejila se je tudi pravica do jubilejnih nagrad, in sicer zaposlenemu pripada le v primeru, če je za posamezni jubilej še ni prejel v javnem sektorju.

**Izdatki za blago in storitve** so bili v l. 2013 realizirani v višini dobrih 8,8 mio €, kar v primerjavi z letom 2012 pomeni povečanje za dobrih milijon € (indeks 114,2).

Realizacija izdatkov za blago in storitve je v primerjavi z veljavnim proračunom dosežena le v višini indeksa 89,7 ali povedano drugače, porabili smo za dobrih milijon € manj sredstev kot smo načrtovali. Če pa primerjamo realizacijo s sprejetim proračunom, indeks znaša 90,8.

V l. 2013 so se v primerjavi z l. 2012 zmanjšali **stroški pisarniškega in splošnega materiala in storitev** za dobrih 30 tisoč €. Realizacija znaša dobrih 970 tisoč € (339 tisoč € manj od sprejetega proračuna), od tega se skoraj 174 tisoč € tovrstnih stroškov nanaša na projekte NRP. Za drugi splošni material in storitve je bilo porabljenih dobrih 501 tisoč € (dobrih 184 tisoč € pod planom), v okviru tega pa za projekte iz NRP skupaj 130 tisoč € (40 tisoč € v okviru projekta REAAL-Pokriti olimpijski bazen in 43 tisoč € v okviru projekta CLEAR). Za oglaševalske storitve in stroške objav je bilo porabljeno za 122 tisoč € sredstev ali

dobrih 59 tisoč € manj od predvidenega, za računovodske revizorske in svetovalne storitve 22 tisoč €, za reprezentanco 61 tisoč €, za založniške in tiskarske storitve in stroške fotokopiranja 47 tisoč €, za pisarniški material in storitve 64 tisoč €, za čistilni material in storitve 60 tisoč €, za storitve varovanja zgradb in prostorov 27 tisoč € ter za storitve informacijske podpore uporabnikom 30 tisoč € (v okviru projekta Gorki in vodovod Bašelj-Kranj).

Stroški *posebnega materiala in storitev* so se nominalno povečali za dobrih 306 tisoč € (indeks na predhodno leto 141,2), realizacija znaša dobrih 1.050 tisoč €. V primerjavi s sprejetim planom je realizacija dosežena 90,3 % ali dobrih 113 tisoč manj, v primerjavi z veljavnim planom pa 88,1 %. Skoraj 407 tisoč € se nanaša na projekte NRP. Za drugi posebni material in storitve je bilo porabljeno za 881 tisoč € sredstev (dobrih 33 tisoč € manj od sprejetega plana), od tega v okviru projektov NRP dobrih 308 tisoč € (dobrih 186 tisoč € za projekt Zbirni kataster GJI Gorenjske-2. faza, dobrih 33 tisoč € za projekt Deponija Tenetiše). Za uniforme in službene obleke je bilo porabljeno 5 tisoč €, za geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve dobrih 120 tisoč € ali 69 tisoč € manj od načrtovanega (v okviru projekta 40600090 Nakup obstoječih cest za 61 tisoč €), za protokolarna darila, promocijske ogleda, organizacijo plovil in podobne storitve 30 tisoč €, za drobn inventar 7 tisoč € in za zdravniške preglede zaposlenih 5 tisoč €.

*Stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij* so bili realizirani v višini dobrih 1.366 tisoč €, v primerjavi z letom 2012 so se povečali za dobrih 166 tisoč € (indeks 113,9), v primerjavi s sprejetim proračunom je realizacija 86,1. Največ sredstev je bilo porabljenih za električno energijo, in sicer dobrih 472 tisoč €; 43 tisoč € pod planom in le 2 tisoč € več kot v 2012, za kuriva in stroške ogrevanja dobrih 734 tisoč € ali dobrih 169 tisoč € več kot v l. 2012, največji porast se beleži v okviru proračunske postavke 140201 Šport-materialni stroški uprave, in sicer za dobrih 68 tisoč €. Za poštno in kurirske storitve dobrih 47 tisoč € ali 14 tisoč manj kot v 2012 ter za stroške telefona, faksa in elektronske pošte skoraj 45 tisoč €. Za druge storitve komunikacij in komunale smo porabili dobrih 23 tisoč €, za vodo in komunalne storitve 23 ter odvoz smeti 20 tisoč €.

*Prevozni stroški in storitve* so bili realizirani v višini dobrih 297 tisoč € in so od lanskoletnih višji za skoraj 232 tisoč € (indeks 452,2). Povečanje izhaja iz sklenjene pogodbe s podjetjem Alpetour d.d., in sicer po novi pogodbi občina ne plačuje več koncesijske dajatve (za javni mestni potniški promet) ampak storitev, ki se evidentira v okviru podkonta 402399 Drugi prevozni in transportni stroški.

*Izdatki za službena potovanja* znašajo dobrih 9 tisoč € in predstavljajo manj kot polovico planiranega (indeks 43,6), indeks na leto 2012 znaša 97,5.

*Stroški tekočega vzdrževanja* so v l. 2013 višji kot v l. 2012 za dobrih 676 tisoč € (indeks 119,8) in znašajo 4.091 tisoč €. V primerjavi s sprejetim proračunom je realizacija za dobrih 147 tisoč € nižja od predvidene. Največji porast v primerjavi s predhodnim letom je na podkontu Tekoče vzdrževanje drugih objektov, ki je večji za dobrih 738 tisoč €. Na tem podkontu je tudi največja realizacija, in sicer dobrih 3,8 mio € (največ na postavkah vzdrževanja cest 2,2 mio €, cestne razsvetljave skoraj 400 tisoč €, komunalnih dejavnosti 426 tisoč €, zelenih površin in otroških igrišč 541 tisoč €, in v okviru krajevnih skupnosti cest, mostov in kanalizacij 191 tisoč € ter v okviru objektov skupne rabe 35 tisoč €). Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov je bilo realizirano v višini 37 tisoč € ter zavarovalne premije za objekte 53 tisoč €. Stroški tekočega vzdrževanja licenčne programske opreme so v l. 2013 znašali dobrih 48 tisoč €, stroški tekočega vzdrževanja druge opreme pa 57 tisoč €.

Višji kot v l. 2012 so stroški za *poslovne najemnine in zakupnine*, in sicer za dobrih 28 tisoč € (indeks 108,6), glede na sprejeti plan je realizacija skoraj 100 %. Realizacija v višini 355 tisoč € je v največji meri dosežena na postavkah Montažna dvorana 248 tisoč € in Materialni stroški premoženja skoraj 33 tisoč € ter Materialni stroški-okolje 24 tisoč €.

Nižji kot lani so stroški *kazni in odškodnin* za skoraj 100 tisoč € (indeks 58,4), realizacija je v višini 140 tisoč € (68 tisoč manj od načrtovanega) in dobrih 57 tisoč € se nanaša na projekte (skoraj 17 tisoč € za Komunalno infrastrukturo Gorki II. faza, skoraj 10 tisoč € za projekt Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save – 3. Sklop ter dobrih 18 tisoč € v okviru projekta Vodni viri). Nerealizirana sredstva so pri projektu Vodovod Javornik, v višini 5 tisoč € ter pri projektu Cesta Kranj-Rupa-AC nadvoz v višini 10 tisoč €.

*Drugi operativni odhodki* so tudi nižji kot so bili v letu 2012 (indeks 75,3, nominalno za skoraj 180 tisoč €). Realizirani so v višini dobrih 546 tisoč €, od tega se dobrih 32 tisoč € nanaša na projekte NRP. Za skoraj 203 tisoč € so nižji od predvidenih v sprejetem proračunu. Za dobrih 84 tisoč € so bile realizirane sejnine, kar je 62 tisoč € manj kot v letu 2012 (nižje sejnine zaradi določil iz Zakona o uravnoteženju javnih financ), sodnih stroškov, storitev odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev in drugih je



bilo za 156 tisoč €, kar je skoraj pol manj, kot se je planiralo (indeks 57,1). Drugih operativnih odhodkov je bilo za 126 tisoč € (na postavki poslovni prostori-materialni stroški 21 tisoč €, podžupani 51 tisoč €, na postavkah krajevnih skupnosti 20 tisoč €) ali 33 tisoč € pod planom, plačil po podjemnih pogodbah 65 tisoč €, plačil za delo preko študentskega servisa za 44 tisoč € (11 tisoč € manj kot smo predvidevali v proračunu), izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih so znašali 26 tisoč €.

**Plačila domačih obresti** so bila realizirana v višini dobrih 294 tisoč €, kar je za 35 tisoč € manj kot je bilo planirano (indeks na plan 89,3) in za 138 tisoč € manj kot leto prej. Manjša realizacija je v primerjavi s planom posledica nerealiziranega likvidnostnega zadolževanja ter nerealiziranega dolgoročnega zadolževanja, ki se je planiralo v letu 2013. Nižja realizacija je tudi posledica nižje vrednosti obrestna mere EURIBOR-ja od predvidene v sprejetem proračunu.

**Rezerve** so bile realizirane v višini 914 tisoč € oz. enako kot leta 2012. 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 (864 tisoč €). 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. 2013 realizirani v višini dobrih 21,3 mio €. V primerjavi z l. 2012 se je ta odhodek povečal za dobra 2 % ali nominalno za dobrih 431 tisoč €, v primerjavi z veljavnim planom pa je indeks 98,2 (nominalno je realizacija nižja za skoraj 389 tisoč €), v primerjavi s sprejetim planom je indeks realizacije 97,7 (dobrih 495 tisoč €).

Največji delež v okviru tekočih transferov predstavljajo **drugi tekoči domači transferi** (realizacija v l. 2013 je bila dobrih 9,3 mio € ali 228 tisoč € nižja od plana), ki v zadnjih treh letih predstavljajo okrog 45 % vseh tekočih transferov. Večino (dobrih 9 mio € oz. 42 % vseh tekočih transferov) predstavljajo transferi javnim zavodom (v okviru skupine kontov 413 Drugi tekoči domači transferi) katerih ustanovitelj je MO Kranj. S temi transferi zagotavljamo javnim zavodom predvsem sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim ter prispevke delodajalca ter tudi sredstva za pokrivanje izdatkov za blago in storitve; skratka sredstva za delovanje javnih zavodov. Glede na predhodno leto je realizacija višja za 166 tisoč € (indeks 101,9) ter za 229 tisoč € manjša kot v sprejetem planu (indeks 97,5).

V okviru drugih tekočih domačih transferov so vključeni tudi tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja, realizacija v l. 2013 je bila dobrih 307 tisoč € in je skoraj enaka lanski ter v višini plana. 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 50 tisoč € (dobrih 19 tisoč € višja od realizacije v letu 2012), celotno realizacijo predstavljajo transferi v javni sklad RS za kulturne dejavnosti - Območna izpostava Kranj, katerim občina financira tekoče obratovalne stroške ter stroške izvedbe programa.

V okviru drugih tekočih domačih transferov je bilo za dobrih 11 tisoč € tekočih plačil storitev drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki.

Drugo najpomembnejšo podskupino tekočih transferov predstavljajo **transferi posameznikom in gospodinjstvom**. V l. 2013 je bila dosežena realizacija v višini dobrih 9,1 mio € ali dobrih 79 tisoč € več kot v l. 2012 (indeks 100,9) in 134 tisoč € manj kot smo načrtovali. V tej podskupini je bilo največ sredstev namenjenih za plačilo razlike med ekonomsko ceno vrtcev in plačilom staršev (dobrih 6,8 mio € ali 60 tisoč € manj kot v l. 2012 in 88 tisoč € manj od načrtovanega). Regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo je bilo realizirano v višini dobrih 538 tisoč € ali za dobrih 34 tisoč € več kot v l. 2012 in dobrih 11 tisoč € manj od načrtovanega, regresiranje oskrbe v domovih upokojencev pa v višini dobrih 924 tisoč € ali 83 tisoč € več kot v l. 2012 in skoraj 6 tisoč € manj od predvidenega v proračunu. Realizacija drugih transferov posameznikom in gospodinjstvom pa v l. 2013 znaša dobrih 525 tisoč €, kar je za 15 tisoč € več kot v letu 2012 in 13 tisoč € manj od načrtovanega v proračunu. Iz tega naslova občina financira prehrano v Ljudski kuhinji, sofinancira prevoze slepih in slabovidnih, sofinanciranje pomoči na domu za ljudi z nizkimi prihodki, letovanje šolskih otrok iz družin z nizkimi prihodki.... Dobrih 139 tisoč € znaša realizacija izplačil družinskemu pomočniku in je dobrih 12 tisoč € manjša od lanske in le 2 tisoč € manjša od plana. Sredstva namenjena kot darilo ob rojstvu otroka so bila v letu 2013 realizirana v višini dobrih 60 tisoč € (indeks na predhodno leto 105,1 ali nominalno več za skoraj 3 tisoč €). Drugi transferi za zagotavljanje socialne varnosti pa so znašali skoraj 48 tisoč €, realizacija je za 16 tisoč € višja od lanske. Realizacija za štipendije je znašala dobrih 7 tisoč €, oz. tisoč € manj kot lani.

V podskupini *subvencije*, ki je bila realizirana v višini dobrih 1,3 mio €, je bilo največ sredstev realiziranih na področju subvencioniranja cene mestnega potniškega prometa (dobrih 905 tisoč €, kar je za 14 tisoč € manj kot v l. 2012 in 94 tisoč € manj kot smo planirali v sprejetem proračunu). Realizacija odstopa od plana, ker se je strošek javnega mestnega prometa za mesec september in oktober evidentiral na podkontu 402-399 Drugi prevozní in transportni stroški, kar je v skladu z novo sklenjeno pogodbo s podjetjem Alpetour d.d, in sicer občina ne plačuje več koncesijske dajatve (za javni mestni potniški promet) ampak storitev. Za sofinanciranje programov javnih del je bilo realiziranih za dobrih 272 tisoč € (v l. 2012 dobrih 192 tisoč €) in za kompleksne subvencije v kmetijstvu dobrih 133 tisoč € (za 2 tisoč € manj kot v l. 2012). Za dobrih 41 tisoč € je bilo subvencij privatnim podjetjem in zasebnikom. Indeks glede na sprejeti plan v podskupini subvencij znaša 92,1, kar nominalno pomeni, da je realizacija nižja od planiranega za dobrih 115 tisoč € ter za dobrih 65 tisoč € večja od lanske (indeks 105,1).

Realizacija *transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam* znaša dobrih 1,5 mio € in je za 94 tisoč € večja od realizacije predhodnega leta, indeks na sprejeti plan pa znaša 98,9 (nerealizirano 17 tisoč €). Največji del teh transferov je bil realiziran na področju športa (696 tisoč €), 100 tisoč € je bilo transferov za socialno varstvo drugih ranljivih skupin, 141 tisoč € za umetniške programe v kulturi, dobrih 53 tisoč € v okviru postavke programi mladih, 106 tisoč € za ostalo kulturo, skoraj 44 tisoč € za socialno podjetništvo, političnim organizacijam in listam je bilo nakazano za 68 tisoč € sredstev, programom veteranskih organizacij in upokojenskim društvom 18 tisoč €, Gasilski zvezi Kranj 112 tisoč €, za civilno zaščito pa dobrih 50 tisoč €. Večjih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom ni bilo. Delež tekočih transferov, ki se nanašajo na projekte je zanemarljiv v primerjavi s celotnimi tekočimi transferi in znaša 0,8 % ali nominalno dobrih 173 tisoč €. Dobrih 130 tisoč € se nanaša na subvencije v kmetijstvu oz. na državne pomoči v kmetijstvu, dobrih 21 tisoč € Civilni zaščiti ter dobrih 21 tisoč € Gasilski zvezi MO Kranj.

Realizacija *investicijskih odhodkov* v l. 2013 je bila dosežena v višini dobrih 9,2 mio €, kar pomeni, da je bila realizacija za 4,1 mio € manjša kot v l. 2012 in za 5,5 mio € manjša kot v l. 2011. Realizirani znesek investicijskih odhodkov v l. 2013 pomeni v primerjavi s sprejetim planom realizacijo z indeksom 65,1, v primerjavi z l. 2012 pa je indeks 68,9.

Kar 24,9 % (dobrih 2.314 tisoč €) vseh investicijskih odhodkov je bilo realiziranih v okviru področja (programske klasifikacije) *13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije*, v sprejetem planu je bilo planirano dobrih 3.919 tisoč € (indeks 59, nominalno realizacija manjša za 1,6 mio €). Največ sredstev je šlo za naslednje projekte: Obnova ulic mestnega jedra -2. faza dobrih 743 tisoč € (planirano 1,2 mio €), Obnove cest KS 704 tisoč € (planirano 695 tisoč €), za Javno razsvetljavo dobrih 259 tisoč € (planirano 260 tisoč €), Investicijsko vzdrževanje cest-nujni posegi skoraj 186 tisoč € (planirano 180 tisoč €) ter za projekt Savska cesta 97 tisoč € kot je bilo planirano.

Za projekt Kolesarska mreža je bilo planirano skoraj 100 tisoč €, realizacija v letu 2013 znaša le slabih 5 tisoč €, za projekt LN Pševo se je planiralo dobrih 171 tisoč €, realiziralo le 55 tisoč €, nizka realizacija je tudi pri projektu C. Kranj-Rupa-AC nadvoz, kjer se je planiralo 363 tisoč €, realiziralo pa le 17 tisoč €, za projekt Komunalna infrastruktura Gorki II. faza se je planiralo 522 tisoč €, realizacija znaša le 42 tisoč €, nizka realizacija (9 tisoč €) je tudi pri projektu Investicije KS, kjer se je planiralo dobrih 57 tisoč €.

V okviru področja *16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost* je realizacija znašala v 1.874 tisoč € (planirano 3.053 tisoč €), kar predstavlja dobrih 20% vseh investicijskih odhodkov. Največ sredstev je šlo za naslednje projekte: Obnova ulic mestnega jedra -2. faza dobrih 292 tisoč € (planirano 183 tisoč €), Brežine dobrih 258 tisoč € (planirano 266 tisoč €), Investicijsko vzdrževanje vodovodov dobrih 227 tisoč € (planirano 201 tisoč €), Kanjon Kokre 203 tisoč € (planirano 206 tisoč €), Zelene površine, otroška igrišča dobrih 168 tisoč € (planirano 183 tisoč €), Urejanje pokopališč v KS-jih 127 tisoč € (planirano 105 tisoč €) ter Ručigajeva-Oprešnikova ulica dobrih 119 tisoč € (planirano 145 tisoč €).

Za projekt LN Planina-jug se je planiralo 70 tisoč € ter za projekt C. Kranj-Rupa-AC nadvoz 136 tisoč €, vendar pri teh projektih realizacije v okviru tega področja ni bilo. Nizka realizacija (15 tisoč €) je tudi v okviru projekta Komunalna infrastruktura Gorki II. faza, kjer se je planiralo 316 tisoč € ter pri projektu Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save-3. Sklop, kjer se je od planiranih 735 tisoč €, realiziralo le slabih 69 tisoč €.

Skoraj 19 % (nominalno 1.759 tisoč €) vseh investicijskih odhodkov se je realiziralo na področju 15 Varovanje okolja in naravne dediščine, planiralo se je 3.726 tisoč €. Največ sredstev se je realiziralo za naslednje projekte: Zbirni centri, ekološki otoki 642 tisoč € (planirano 646 tisoč €), Komunalna infrastruktura Gorki II. faza 498 tisoč € (planirano 847 tisoč €), Obnova ulic mestnega jedra -2. faza dobrih 345 tisoč € (planirano 388 tisoč €) ter Investicijsko vzdrževanje komunalne infrastrukture skoraj 120 tisoč € (planirano 115 tisoč €).

Nizka realizacija (2 tisoč €) v primerjavi s sprejetim proračunom je pri projektu C. Kranj-Rupa-AC nadvoz, kjer se je planiralo dobrih 51 tisoč €, prav tako pri projektu Zadrževalno polje Bantale, kjer je od planiranih 40 tisoč €, realiziranih le dobrih 4 tisoč €. Največji odklik od planiranega (1.456 tisoč €) pa je v okviru projekta Odvajanje in čiščenje komunalnih in odpadnih voda v porečju zgornje Save in na območju Kranjskega polja, kje realizacija znaša le 19 tisoč €.

**Investicijski transferi** so bili investicijski transferi v l. 2013 realizirani 79 % glede na sprejeti oz. veljavni proračun, oz. za dobrih 357 tisoč € manj kot je bilo planirano v veljavnem proračunu. Omenjena realizacija je v primerjavi z l. 2012 manjša za slabih 50 tisoč €.

V okviru področja (programske klasifikacije) 19 Izobraževanje je bilo v letu 2013 realiziranih za dobrih 709 tisoč € investicijskih transferov, kar predstavlja skoraj 53 % vseh investicijskih transferov. In sicer v okviru projekta Investicijski transferi šolam dobrih 290 tisoč €, v okviru projekta Investicijski transferi vrtcem dobrih 410 tisoč € ter okviru projekta Vzdrževanje in obnove šol dobrih 7 tisoč €.

V okviru področja 07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih je bilo realiziranih 22,1 % vseh investicijskih transferov ali nominalno skoraj 296 tisoč €. In sicer v okviru projekta CZ-investicije in investicijski transferi skoraj 24 tisoč €, v okviru projekta Gasilska zveza MO Kranj- investicije in investicijski transferi dobrih 129 tisoč € ter okviru projekta Gasilsko reševalna služba- investicije in investicijski transferi dobrih 142 tisoč €.

Na področju 18 Kultura, šport in nevladne organizacije je bilo realiziranih za dobrih 177 tisoč € sredstev, kar je 13,2 % vseh investicijskih transferov. V okviru projekta Investicijski transferi-kultura je bilo realiziranih 61 tisoč €, pri projektu ŠC Kranj-redno investicijsko vzdrževanje pa je bilo realiziranih dobrih 116 tisoč €.

Na področju 20 Socialno varstvo je bilo realiziranih za dobrih 148 tisoč € sredstev, kar je 11,1 % vseh investicijskih transferov. Za prenovo prizidka v Domu upokojencev Kranj je bilo realiziranih 100 tisoč €, za Socialno podjetništvo skoraj 26 tisoč €, v okviru projekta Pomoč na domu slabih 10 tisoč €, v okviru projekta Sejmišče 4 dobrih 7 tisoč € ter za projekt Škrlovc 5 tisoč €.

### **Razlike med realiziranim in sprejetim proračunom**

#### **Prihodki:**

Proračun je bil na prihodkovni strani (prihodki in drugi prejemki) realiziran z indeksom 96,5 kar pomeni, da je realizacija za dobrih 1,6 mio € nižja od predvidene. Kje so razlogi? V okviru kapitalskih prihodkov je realizacija nižja za 555 tisoč €, in sicer iz naslova nerealiziranih prihodkov od prodaje zemljišč (prodaja zemljišč v poslovni coni Exoterm se ni realizirala). V okviru transfernih prihodkov je bilo prejetih sredstev iz državnega proračuna za investicije za 340 tisoč € manj, kot se je planiralo (izpadla so sredstva za projekt Gorki v višini 200 tisoč €, za projekt Vodovod Bašelj – Kranj v višini 93 tisoč € ter sredstva v višini 48 tisoč € za Energetsko prenovo OŠ Predoslje). Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije so nižja za več kot 2 mio € (za projekt Gorki smo planirali sredstva v višini dobrih 1,1 mio €, za projekt Vodovod Bašelj – Kranj 528 tisoč €, za Energetsko prenovo OŠ Predoslje 272 tisoč € in za projekt Ensure 59 tisoč €, ta načrtovana sredstva se v letu 2013 niso realizirala).

#### **Odhodki:**

Proračun MO Kranj za l. 2013 je bil realiziran z indeksom 86,7. Posebni del brez upoštevanja NRP je realiziran z indeksom 95,9 (v primerjavi s sprejetim planom), NRP pa z indeksom 67,3 (v primerjavi s sprejetim planom). To pomeni, da je v nominalnih zneskih proračun nerealiziran v znesku 7.071 tisoč €, od tega pa je dobrih 5.581 tisoč € nerealiziranih načrtovanih projektov iz NRP.

V delu brez NRP, kjer je ne realiziranih za 1,4 mio € planiranih odhodkov, se velik del (skoraj 995 tisoč €) ne realizacije izkazuje v okviru tekočih odhodkov. Dobrih 220 tisoč € je prihranka v okviru konta 4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije, največ je bilo prihranka pri strošku ogrevanja zaradi temperaturno milejših jesenskih mesecev. Za dobrih 142 tisoč € je tudi nerealiziranih sredstev v okviru

konta 4025 Tekoče vzdrževanje ter dobrih 161 tisoč € v okviru konta 4029 Drugi operativni odhodki, znotraj njih je prihranek predvsem na podkontu 402920 Sodni stroški, storitve odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev (81 tisoč €).

Za dobrih 491 tisoč € je nerealiziranih sredstev v okviru tekočih transferov, največ v okviru konta 4133 Tekoči transferi javnim zavodom.

V okviru NRP smo predvidevali za dobrih 17.092 tisoč € odhodkov, realiziranih je za dobrih 11.510 tisoč €, torej za dobrih 5.581 tisoč € manj od predvidenih. Če iz primerjave izvzamemo projekta GORKI (NRP 40600172 in 40600173) in vodovod Bašelj-Kranj (NRP 40600185) je bil sprejeti NRP (13.062 tisoč €) realiziran v znesku 10.764 tisoč € oz. indeksom 82,4.

Predvsem je realizacija nižja od predvidene na naslednjih projektih:

v €					
NRP	Opis	Sprejeti 2013	Realizacija 2013	Indeks	Razlika
1	2	4	5	5/4	5-4
40600173	Odvajanje in čiščenje kom.odpadnih voda v porečju zg.Save in na obm.Kranjskega in Sorškega polja-2.f	1.474.146	24.362	1,7	-1.449.785
40600172	Komunalna infrastruktura Gorki II. faza	1.744.380	612.178	35,1	-1.132.202
40600185	Oskrba s pitno vodo na obm.zg.Save - 3. sklop	811.504	109.451	13,5	-702.053
40600124	C. Kranj - Rupa - AC nadvoz	581.000	19.947	3,4	-561.053
40600126	Obnova ulic mestnega jedra - 2. faza	1.950.019	1.629.138	83,5	-320.881
40600137	Oskrba s pitno vodo na območju Zg.Save - 1. sklop	276.767	8.940	3,2	-267.827
50000001	Investicije KS	204.665	54.376	26,6	-150.289
40600032	LN Pševo	206.392	77.692	37,6	-128.700
40700021	Nakup knjižnice	255.988	127.995	50,0	-127.994
40600003	Kolesarska mreža	126.999	28.769	22,7	-98.230
40700061	Obnova objekta na Cesti Talcev 7	102.000	28.286	27,7	-73.714
40600029	LN Planina-jug	70.000	0	0,0	-70.000

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.

#### Predlog sklepov:

Predlagam, da Svet Mestne občine Kranj po obravnavi sprejme naslednje sklepe:

#### SKLEPE :

1. Sprejme se Odlok o zaključnem računu proračuna Mestne občine Kranj za leto 2013.
2. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Mestne občine Kranj za leto 2013.
3. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj za leto 2013.



Mohor Bogataj  
ZUPAN

Priloge:		
I.	odlok o zaključnem računu.....	15
II.	splošni del zaključnega računa proračuna.....	17
III.	posebni del zaključnega računa proračuna in.....	29
IV.	obrazložitve zaključnega računa proračuna:	
1.	obrazložitve splošnega dela.....	101
2.	obrazložitve posebnega dela.....	158
	obrazložitve realizacije finančnih načrtov KS.....	273
3.	bilanca stanja in obrazložitve.....	461
4.	pregled izvajanja NRP v 2013.....	495
	obrazložitve izvajanja NRP v 2013.....	526
5.	poročilo o upravljanju likvidnosti sistema EZR.....	547
V.	stanovanjski sklad.....	549
VI.	- letni načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem MO Kranj za l. 2013 –	
poročilo.....		553
	- letni načrt pridobivanja nepremičnega premoženja MO Kranj za l. 2013 –	
poročilo.....		561

