


MESTNA OBČINA KRANJ

Župan

Slovenski trg 1, 4000 Kranj

T: 04 237 31 01

F: 04 237 31 06

E: obcina.kranj@kranj.si

www.kranj.si

Številka: 410-38/2012-26

Datum: 22.03.2013

SVET MESTNE OBČINE KRANJ
**Zadeva: ODLOK O ZAKLJUČNEM RAČUNU PRORAČUNA MESTNE OBČINE
KRANJ ZA LETO 2012**

»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. 2012
- 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

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 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;
- **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 obrazložitev v nadaljevanju lahko strnemo bistvene ugotovitve:

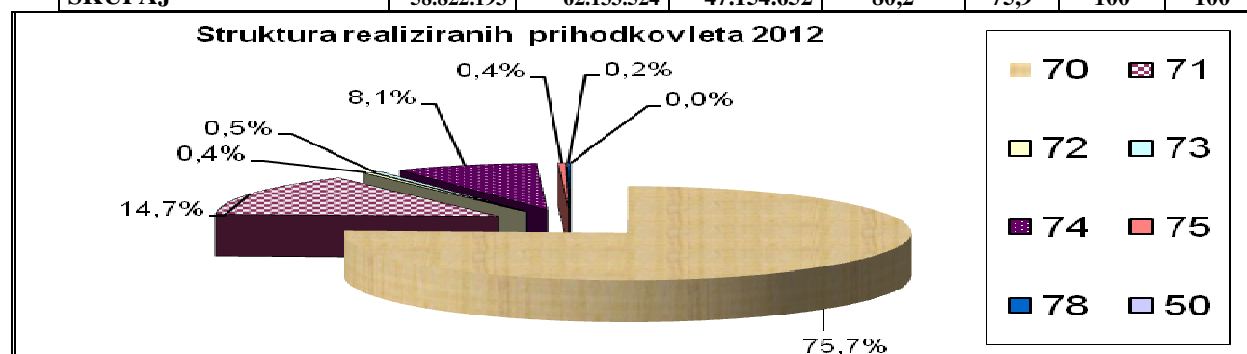
Prihodki in drugi prejemki proračuna:

Za leto 2012 smo v Odloku o proračunu MO Kranj načrtovali za dobrih 56,1 mio € prihodkov in drugih prejemkov proračuna, predvidevali smo tudi zadolževanje do višine 6 mio €. Ugotovimo lahko, da so načrtovani prihodki in drugi prejemki proračuna realizirani v višini dobrih 47,1 mio € ali 84 % v primerjavi s sprejetim finančnim načrtom in da zadolževanje ni bilo realizirano.

V primerjavi z letom 2011 so realizirani prihodki in drugi prejemki v l. 2012 manjši za dobrih 867 tisoč € (indeks 98,2). Če se upošteva še zadolžitev občine v letu 2011 (v višini 10,8 mio €), so torej prihodki in drugi prejemki v letu 2012 manjši za 11.667 tisoč €.

Navedeno je razvidno iz spodnje preglednice in grafa:

		v €		Proračun 2012		Indeks		Delež v realiz.	
Javnofinčni prihodki		2011	Sprejeti	Realiziran	3/1	3/2	2011	2012	
		1	2	3					
70	Davčni prihodki	35.796.139	35.551.773	35.703.565	99,7	100,4	60,9	75,7	
71	Nedavčni prihodki	6.596.043	7.083.532	6.928.488	105,0	97,8	11,2	14,7	
72	Kapitalski prihodki	248.221	2.110.000	194.851	78,5	9,2	0,4	0,4	
73	Prejete donacije	40.352	6.050	230.089	570,2	3803,1	0,1	0,5	
74	Transforni prihodki	4.988.311	9.091.900	3.810.634	76,4	41,9	8,5	8,1	
75	Pr.vr.da.pos.in prod.	268.386	2.180.000	205.490	76,6	9,4	0,5	0,4	
78	Prej.sred.iz EU	84.741	110.269	81.535	96,2	73,9	0,2	0,2	
50	Zadolževanje	10.800.000	6.000.000	0	0,0	0,0	18,4	0,0	
SKUPAJ		58.822.193	62.133.524	47.154.652	80,2	75,9	100	100	



Davčni prihodki so v primerjavi z letom 2011 manjši za dobrih 92 tisoč €, glede na plan je realizacija 100,4 %. Dohodnina je bila v primerjavi s planom realizirana 99 % in znaša dobrih 27.449 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 5.595 tisoč €, kar je za dobrih 46 tisoč € več kot leta 2011. Nad planom so realizirani prihodki iz naslova davkov na dediščine in darila, in sicer znašajo dobrih 277 tisoč € oz. presegajo plan za 78 tisoč €. Nad planom so realizirani prihodki iz naslova davkov na promet nepremičnin in na finančno premoženje, in sicer v višini dobrih 881 tisoč € oz. za dobrih 141 tisoč € več kot je bilo planirano. Prihodki iz naslova domačih davkov na blago in storitve v letu 2012 znašajo dobrih 1.307 tisoč € in so za 100 tisoč € manjši od lanskih, hkrati pa presegajo plan za 11,9 %.

Nedavčni prihodki so bili v l. 2012 realizirani v višini dobrih 6.928 tisoč € ali z indeksom 97,8 v primerjavi s planom. V primerjavi z realizacijo v l. 2011 je indeks 105 in je realizacija nominalno večja za dobrih 332 tisoč €. Največji porast realizacije v primerjavi s predhodnim letom je v podskupini drugi nedavčni prihodki. Razlog je v višjih prihodkih iz naslova komunalnega prispevka, ki je bil realiziran v višini dobrih 117 tisoč € več kot leto prej. Realiziran je bil tudi prihodek v višini 445 tisoč € za sofinanciranje prenove Zdravstvenega doma Kranj.

V primerjavi s planom je višja realizacija v podskupini takse in pristojbine (nominalno višja za slabih 3 tisoč €), v podskupini prihodki od prodaje blaga in storitev (nominalno višja za dobrih 54 tisoč €) ter v podskupini drugi nedavčni prihodki (nominalno višja za dobrih 172 tisoč €).

Nižja realizacija v primerjavi s planom se beleži v podskupini udeležba na dobičku in dohodki od premoženja, in sicer za dobrih 288 tisoč €, predvsem zaradi nižjih prihodkov od najemnin, ki jih zaračunavamo Komunalni Kranj za najem infrastrukturnih objektov (582 tisoč € manj kot planirano). Nižja realizacija je tudi v podskupini globe in druge denarne kazni, in sicer za dobrih 96 tisoč €.

Kapitalski prihodki so bili v letu 2012 realizirani v višini dobrih 194 € ali za dobrih 53 tisoč € manj kot v l. 2011 (indeks 78,5). Realizirani znesek pomeni v primerjavi s sprejetim proračunom za l. 2012 indeks 9,2 (planirano 2,1 mio €).

Realizacija *prihodkov od prodaje zgradb in prostorov* je v primerjavi z letom 2011 manjša za dobrih 3 tisoč € (indeks 94,9), v primerjavi s sprejetim planom je realizacija 72,3 %, in sicer znaša dobrih 72 tisoč €.

Vsi tovrstni prihodki so bili realizirani od prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj. Za dobrih 4 tisoč € je bilo *prihodkov od prodaje prevoznih sredstev*.

Realizacija *prihodkov od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev* v letu 2012 znaša dobrih 117 tisoč € in je glede na predhodno leto za dobrih 44 tisoč € manjša (indeks 72,6), glede na plan pa le 5,9%, se pravi, da je manjša za dobrih 1,8 mio €. Manjša realizacija se beleži pri prihodkih od prodanih stavbnih zemljiščih, namreč prodaja zemljišč v poslovni coni Exoterm in Struževem se ni realizirala.

V proračunu za l. 2012 so bili prihodki iz naslova **donacij** načrtovanih v višini dobrih 6 tisoč €, realizacija pa znaša kar dobrih 230 tisoč € in so bile večinoma realizirane v okviru prejetih donacij in daril od tuji vlad in vladnih institucij, in sicer v okviru Švicarskega mehanizma za projekt REAAL – Pokriti olimpijski bazen. Ta prihodek je bil v sprejetem proračunu napačno planiran med transfrenimi prihodki.

Dobrih 4 tisoč € je bilo prejetih donacij iz domačih virov, ki so jih realizirale krajevne skupnosti.

Transforni prihodki so bili realizirani v višini dobrih 3.810 tisoč € (skupaj s sredstvi EU, ki smo jih realizirali v višini dobrih 2.529 tisoč € in transfornimi prihodki iz drugih javnofinančnih institucij, ki znašajo dobrih 1.280 tisoč €) oz. v primerjavi s sprejetim proračunom znaša realizacija 41,9 % (torej 5,2 mio € manj od planirane). Razlogi za nižjo realizacijo so povezani predvsem z (ne)realizacijo na odhodkovni strani. Glede na l. 2011 je realizacija manjša za dobrih 1.177 tisoč € (indeks 76,4), predvsem zaradi transfornih prihodkov drugih javnofinančnih institucij.

V 2012 se beležijo tudi **prihodki od prejetih sredstev iz Evropske unije**, v višini dobrih 81 tisoč €.

Za 69 tisoč € sredstev se je planiralo v okviru programa Inteligentna energija za Evropo na podlagi pogodbe o ustanovitvi Lokalne energetske agencije, vendar do realizacije ni prišlo. Zadnje poročilo komisiji EU se je posredovalo konec leta 2012, tako, da se sredstva pričakuje v prvi polovici leta 2013.

Dobrih 81 tisoč € pa smo prejeli za projekt COBRAMAN, kar je skoraj še enkrat toliko, kot smo planirali.

Realizacija **prejetih vračil v preteklosti danih posojil in prodaja kapitalskih deležev** je v l. 2012 dosežena v višini dobrih 205 tisoč € ali z indeksom 9,4 v primerjavi s planom. V letu 2012 je bil predviden prihodek od prodaje delnic Gorenjske banke d.d., vendar pogoji za prodajo niso bili ustrezni tako, da se prodaja ni realizirala, zato takšen odmik od planiranega.

Realizacija v letu 2011 za skoraj 63 tisoč € presega realizacijo doseženo v letu 2012 (indeks 76,6).

Mestna občina Kranj, kot je razvidno iz priloženega izkaza računa financiranja, je v l. 2012 planirala zadolžitev v višini do 6 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 2012 znašala 1.106 tisoč € (indeks na plan 99,7), kar je za 540 tisoč € več kot leto prej.

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 €	2008**	2008***	2009 (I.)	2009 (II.)	2010 (III.)	2011(I.)	2011(II.)	plan 2012*	2012(III.)	2012(II.)
Prihodki	49.530.941	45.630.941	49.760.588	45.160.588	47.967.932	58.822.193	48.022.193	62.133.524	47.154.653	47.154.653
Odhodki	50.032.862	50.032.862	49.951.347	49.691.347	49.571.700	50.626.682	50.060.015	66.161.298	49.026.998	47.920.331
	-501.921	-4.401.921	-190.759	-4.530.759	-1.603.768	8.195.511	-2.037.822	-4.027.774	-1.872.345	-765.678

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

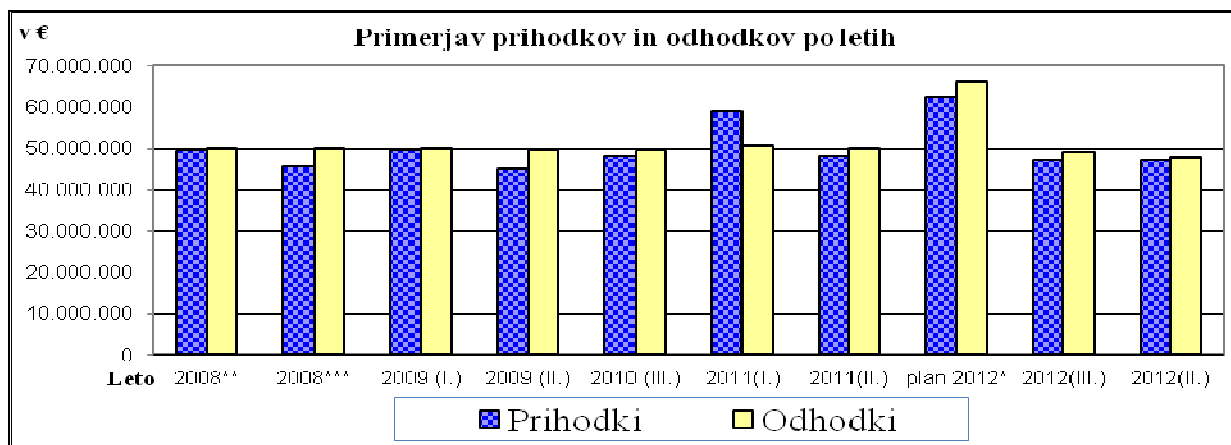
** realizacija prihodkov skupaj z zadolževanjem

*** 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



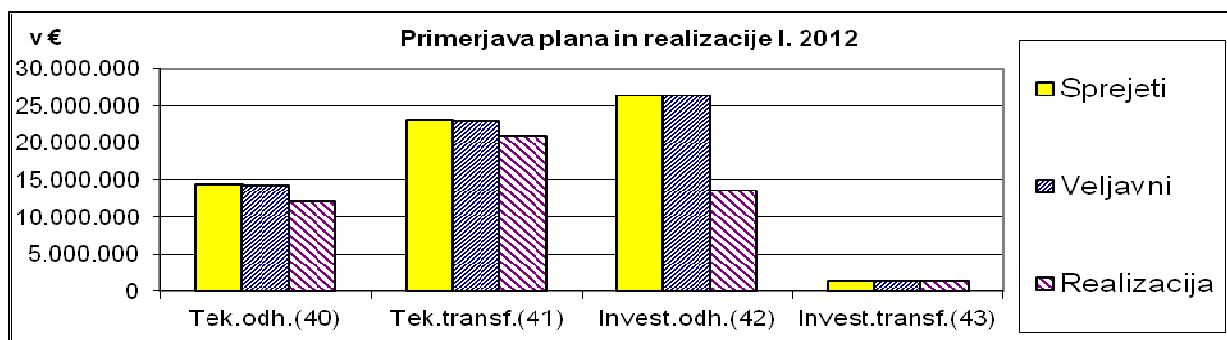
Iz zgornje preglednice je razvidno gibanje oz. rast javnofinančnih odhodkov v primerjavi z javnofinančnimi prihodki. V letu 2008 kljub zadolžitvi v višini 3,9 mio €, odhodki presegajo prihodke za skoraj 502 tisoč €. V letu 2009 znaša realizacija prihodkov skupaj z zadolževanjem dobrih 49,7 mio €, realizacija 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 smo planirali zadolževanje v višini do 6 mio €, vendar ga nismo realizirali. 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 €.

Iz spodnje tabele in grafa je razvidno, da so bili javnofinančni odhodki MO Kranj v I. 2012 v primerjavi s planom (sprejetim) realizirani v višini 73,7 %. oz. realizacija je manjša za dobrih 17.130 tisoč €.

JAVNOFINANČNI ODHODKI MO KRANJ V L. 2012

	Proračun 2012 v €			Indeks	
	Sprejeti	Veljavni	Realizacija	3/1	3/2
	1	2	3		
Tek.odh.(40)	14.349.764	14.238.662	12.082.636	84,2	84,9
Tek.transf.(41)	22.998.674	22.968.433	20.958.175	91,1	91,2
Invest.odh.(42)	26.366.805	26.388.430	13.488.491	51,2	51,1
Invest.transf.(43)	1.336.055	1.485.773	1.391.029	104,1	93,6
SKUPAJ	65.051.298	65.081.298	47.920.331	73,7	73,6



Tekoči odhodki so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšali z indeksom 95 ali nominalno za dobrih 634 tisoč €, v primerjavi s sprejetim planom so torej tekoči odhodki v I. 2012 realizirani 84,2 %. Največje nominalno odstopanje beležimo v skupini kontov 402 Izdatki za blago in storitve kjer je realizacija dosežena v višini indeksa 85,9 (v primerjavi z veljavnim planom indeks 83,1), odstotkovno pa najbolj odstopa realizacija rezerv (62), kar je posledica načina evidentiranja realizacije sredstev splošne

proračunske rezervacije, v primerjavi z veljavnim planom pa realizacija znaša 84,6 %. V primerjavi s sprejetim proračunom odstopa tudi realizacija plačila domačih obresti (indeks 68,8) predvsem zato, ker ni bilo realizirano predvideno zadolževanje in tudi ne likvidnostno zadolževanje.

V realizaciji tekočih stroškov so zajeti tudi stroški, ki so vezani na posamezne projekte (t.i. NRP-je); njihov delež predstavlja 4,2 % vseh tekočih odhodkov ali nominalno dobrih 508 tisoč €.

Stroški dela (plače in drugi izdatki ter prispevki) so v l. 2012 realizirani v višini dobrih 3 mio €. V primerjavi z letom 2011 so stroški dela nižji za dobrih 122 tisoč €, glede na plan so tudi nižji, in sicer za skoraj 269 tisoč € (indeks 92,6). 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 Zakona o uravnoteženju javnih financ, in posledično sprejetje nove plačne lestvice, ki je znižala vrednost plačnih razredov, odpravo nesorazmerij, ukinitve varovane plače, zamaknjena so tudi izplačila plače zaradi napredovanj. Tudi število zaposlenih se je v letu 2012 v primerjavi s predhodnim letom zmanjšalo za pet.

Izdatki za blago in storitve so bili v l. 2012 realizirani v višini dobrih 7,7 mio €, kar v primerjavi z letom 2011 pomeni zmanjšanje za dobrih 661 tisoč € (indeks 92,1). V primerjavi z l. 2010 so manjši za dobrih 1,3 mio €.

Realizacija izdatkov za blago in storitve je v primerjavi z veljavnim proračunom dosežena le v višini indeksa 83,1 ali povedano drugače, porabili smo za dobrih 1,5 mio € manj sredstev kot smo načrtovali. Če pa primerjamo realizacijo s sprejetim proračunom, indeks znaša 85,9.

V l. 2012 so se v primerjavi z l. 2011 zmanjšali **stroški pisarniškega in splošnega materiala in storitev** za dobrih 34 tisoč €. Realizacija znaša dobrih milijon € (266 tisoč € manj od sprejetega proračuna), od tega se dobrih 144 tisoč € tovrstnih stroškov nanaša na projekte NRP. Za drugi splošni material in storitve je bilo porabljen 529 tisoč € (dobrih 35 tisoč € pod planom), v okviru tega pa za projekte iz NRP skupaj 105 tisoč € (34 tisoč € v okviru projekta REAAL-Pokriti olimpijski bazen). Za oglaševalske storitve in stroške objav je bilo porabljen 120 tisoč € sredstev ali dobrih 137 tisoč € manj od predvidenega, za računovodske revizorske in svetovalne storitve 33 tisoč €, za reprezentanco 76 tisoč €, za založniške in tiskarske storitve in stroške fotokopiranja 61 tisoč €, za pisarniški material in storitve 59 tisoč €, za čistilni material in storitve 53 tisoč € ter za storitve varovanja zgradb in prostorov skoraj 28 tisoč €.

Stroški posebnega materiala in storitev so se nominalno povečali za dobrih 29 tisoč € (indeks na predhodno leto 104,1), realizacija znaša dobrih 744 tisoč €. V primerjavi s sprejetim planom je realizacija dosežena 73,1 % ali dobrih 273 tisoč € manj, v primerjavi z veljavnim planom pa 67,3 %. Dobrih 151 tisoč € se nanaša na projekte NRP. Za drugi posebni material in storitve je bilo porabljen 582 tisoč € sredstev (dobrih 146 tisoč € manj od sprejetega plana), od tega v okviru projektov NRP dobrih 110 tisoč € (dobrih 40 tisoč € za projekt Obnove in vzdrževanje šol). Za uniforme in službene obleke je bilo porabljen 21 tisoč €, za geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve dobrih 82 tisoč € ali 113 tisoč € manj od načrtovanega (za 81 tisoč € je realizacija nižja od predvidene na projektih iz NRP – največ v okviru projekta 40600090 Nakup obstoječih cest za 61 tisoč €), za protokolarna darila, promocijske ogleda, organizacijo proslav in podobne storitve 30 tisoč €, za drobn inventar 15 tisoč € in za zdravniške preglede zaposlenih 11 tisoč €.

Stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij so bili realizirani v višini dobrih 1.199 tisoč €, v primerjavi z letom 2011, so se zmanjšali za dobrih 78 tisoč € (indeks 93,9), v primerjavi s sprejetim proračunom je realizacija 87,6. Največ sredstev je bilo porabljen za električno energijo (skoraj 470 tisoč €; 43 tisoč € pod planom in skoraj 35 tisoč € manj kot v 2011), za kuriva in stroške ogrevanja (dobrih 565 tisoč € ali skoraj 20 tisoč € manj kot v l. 2011), za poštno in kurirske storitve (dobrih 61 tisoč € ali 18 tisoč € manj kot v 2011) ter za stroške telefona, faksa in elektronske pošte (dobrih 53 tisoč €). Za druge storitve komunikacij in komunale smo porabili skoraj 8 tisoč €, za vodo in komunalne storitve ter odvoz smeti skupaj 41 tisoč €.

Prevozni stroški in storitve so bili realizirani v višini 65 tisoč € in so od lanskoletnih višji za 10 tisoč € (indeks 119,1), glede na sprejeti plan so realizirani 83,5 %.

Izdatki za službena potovanja znašajo dobrih 9 tisoč € in predstavljajo manj kot polovico planiranega (indeks 38), indeks na lansko leto znaša 132,4 oz. nominalno so večji za dobrih 2 tisoč €.

Stroški tekočega vzdrževanja so v l. 2012 nižji kot v l. 2011 za skoraj 230 tisoč € (indeks 93,7) in znašajo 3.414 tisoč €. V primerjavi s sprejetim proračunom je realizacija za dobrih 256 tisoč € nižja od predvidene. Največji porast v primerjavi s predhodnim letom je na podkontu Tekoče vzdrževanje druge opreme, ki je večji za 25 tisoč €. Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov je bilo realizirano v višini 26 tisoč €, počitniških objektov pa dobrih 12 tisoč € ter zavarovalne premije za objekte 64 tisoč €. Največja realizacija je na podkontu tekoče vzdrževanje drugih objektov in sicer 3.144 tisoč € (največ na postavkah

vzdrževanja cest 1,5 mio €, cestne razsvetljave 433 tisoč €, komunalnih dejavnosti 434 tisoč €, zelenih površin in otroških igrišč 497 tisoč € in v okviru krajevnih skupnosti cest, mostov in kanalizacij 80 tisoč €). Realizacija na tem podkontu je za skoraj 245 tisoč € manjša od lanske. Stroški tekočega vzdrževanja licenčne programske opreme so v l. 2012 znašali dobrih 46 tisoč €.

Višji kot v l. 2011 so stroški za **poslovne najemnine in zakupnine**, in sicer za dobrih 80 tisoč € (indeks 132,6), glede na sprejeti plan je realizacija 94,9 % in je nominalno nižja za dobrih 17 tisoč €. Realizacija v višini 327 tisoč € je v največji meri dosežena na postavkah Montažna dvorana 247 tisoč € in Materialni stroški premoženja 16 tisoč € ter Materialni stroški-okolje 16 tisoč €.

Nižji kot lani so stroški **kazni in odškodnin** za dobrih 367 tisoč € (indeks 39,5), realizacija je v višini 240 tisoč € (37 tisoč manj od načrtovanega) in skoraj 101 tisoč € se nanaša na projekte (skoraj 51 tisoč € za Komunalno infrastrukturo Gorki II. faza, 31 tisoč € za projekt Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save – 3. sklop). Nerealizirana sredstva so pri projektu Hrastje-desni breg Save, v višini 30 tisoč € ter pri projektu Cesta Kranj-Rupa-AC nadvoz v višini 18 tisoč €.

Drugi operativni odhodki so tudi nižji kot so bili v letu 2011 (indeks 90,7). Realizirani so v višini dobrih 726 tisoč €, od tega se dobrih 59 tisoč € nanaša na projekte NRP in je za dobrih 222 tisoč € nižja od predvidene v sprejetem proračunu. Za dobrih 146 tisoč € so bile realizirane sejnine (68 tisoč € pod planom), sodnih stroškov, storitev odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev in drugih je bilo za 193 tisoč €, kar je skoraj toliko, kot se je planiralo. Drugih operativnih odhodkov je bilo za 191 tisoč € (na postavki urejanje cestnega prometa-materialni stroški 93 tisoč €, podžupani 52 tisoč €) ali 91 tisoč € pod planom, plačil po podjemnih pogodbah 62 tisoč €, plačil za delo preko študentskega servisa za 51 tisoč € (15 tisoč € manj kot smo predvidevali v proračunu), izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih so znašali 23 tisoč €.

Plačila domačih obresti so bila realizirana v višini dobrih 433 tisoč €, kar je za 196 tisoč € manj kot je bilo planirano (indeks na plan 68,8) in za 186 tisoč € več kot leto prej. Manjša realizacija je v primerjavi s planom posledica nerealiziranega likvidnostnega zadolževanja ter nerealiziranega dolgoročnega zadolževanja, ki se je planiralo v letu 2012. Nižja realizacija je tudi posledica nižje vrednosti obrestna mere EURIBOR-ja od predvidene v sprejetem proračunu.

Rezerve so bile realizirane v višini 914 tisoč € ali za 36 tisoč € manj kot leta 2011. 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 (dobrih 864 tisoč €). Sredstva splošne proračunske realizacije, 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. 2012 realizirani v višini dobrih 20,9 mio €. V primerjavi z l. 2011 se je ta odhodek povečal za dobra 2 % ali nominalno za dobrih 433 tisoč €, v primerjavi z veljavnim planom pa je indeks 91,2 (nominalno je realizacija nižja za dobra 2 mio €), v primerjavi s sprejetim planom je indeks realizacije 91,1 (dobra 2 mio €). Razlog za indeks na sprejeti proračun je predvsem pri transferih posameznikom in gospodinjstvom, ki so nižji za 1,1 mio €.

Največji delež v okviru tekočih transferov predstavljajo **drugi tekoči domači transferi** (realizacija v l. 2012 je bila dobrih 9,1 mio € ali 256 tisoč € nižja od plana), ki v zadnjih treh letih predstavljajo okrog 45 % vseh tekočih transferov. Večino (dobrih 8,8 mio € oz. 42,1 % 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 259 tisoč € ter za 247 tisoč € manjša kot v sprejetem planu (indeks 97,3).

V okviru drugih tekočih domačih transferov so vključeni tudi tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja (v l. 2012 je bila realizacija dobrih 305 tisoč €) in presega realizacijo iz l. 2011 za 47 tisoč € ter je za 14 tisoč € nižja od planirane. 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 30 tisoč €, največji del realizacije predstavljajo transferi v javni sklad RS za kulturne dejavnosti - Območna izpostava Kranj, katerim občina financira tekoče obratovalne stroške ter stroške izvedbe programa.

Drugo najpomembnejšo podskupino tekočih transferov predstavljajo **transferi posameznikom in gospodinjstvom**. V l. 2012 je bila dosežena realizacija v višini dobrih 9 mio € ali dobrih 35 tisoč € več kot v l. 2011 (indeks 100,4) in 1,1 mio € manj kot smo načrtovali. V tej podskupini je bilo največ sredstev

namenjenih za plačilo razlike med ekonomsko ceno vrtcev in plačilom staršev (dobrih 6,9 mio € ali 59 tisoč € več kot v l. 2011 in dober milijon € manj od načrtovanega). Razlika med realizacijo in planom je predvsem zaradi uveljavitve Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev, po katerem se je večje breme plačevanja stroškov preneslo na starše (na podlagi odločb Centra za socialno delo), planiralo pa je se tudi odprtje novih oddelkov, vendar se to ni realiziralo po planu. Nižja realizacija je tudi posledica uveljavitve Zakona o uravnoteženju javnih financ, na podlagi katerega so se v posameznih vrtcih cene programa znižale.

Regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo je bilo realizirano v višini dobrih 504 tisoč € ali za dobrih 86 tisoč € manj kot v l. 2011 in skoraj 6 tisoč € manj od načrtovanega, regresiranje oskrbe v domovih upokoencev pa v višini dobrih 841 tisoč € ali 29 tisoč € več kot v l. 2011 in skoraj 9 tisoč € manj od predvidenega v proračunu. Realizacija drugih transferov posameznikom in gospodinjstvom pa v l. 2012 znaša dobrih 509 tisoč €, kar je za 48 tisoč € več kot v letu 2011 in 24 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 151 tisoč € znaša realizacija izplačil družinskemu pomočniku in je dobrih 5 tisoč € večja od lanske in 9 tisoč € manjša od plana. Sredstva namenjena kot darilo ob rojstvu otroka so bila v letu 2012 realizirana v višini dobrih 57 tisoč € (indeks na predhodno leto 82,8 ali nominalno manj za skoraj 22 tisoč €). Drugi transferi za zagotavljanje socialne varnosti pa so znašali dobrih 31 tisoč €, realizacija je enaka lanski oz. planu. Realizacija za štipendije je znašala dobrih 8 tisoč €, oz. 2 tisoč € več kot lani.

V podskupini **subvencije**, ki je bila realizirana v višini dobrih 1,2 mio €, je bilo največ sredstev realiziranih na področju subvencioniranja cene mestnega potniškega prometa (dobrih 919 tisoč €, kar je za 79 tisoč € več kot v l. 2011 in 19 tisoč € več kot smo planirali v sprejetem proračunu), za sofinanciranje programov javnih del dobrih 192 tisoč € (v l. 2011 skoraj 232 tisoč €) in za kompleksne subvencije v kmetijstvu dobrih 136 tisoč € (za 19 tisoč € več kot v l. 2011). Za dobrih 39 tisoč € je bilo subvencij privatnim podjetjem in zasebnikom. V letu 2012 se je načrtovalo za 600 tisoč € subvencij za najemnino javne infrastrukture Komunalni Kranj. Ta naj bi se realizirala po ponovni cenitvi komunalne infrastrukture. Ker je bila cenitev zaključena šele konec leta subvencija ni bila realizirana.

Indeks glede na sprejeti plan v podskupini subvencij znaša 67, kar nominalno pomeni, da je realizacija nižja od planiranega za dobrih 634 tisoč € ter za skoraj 65 tisoč € večja od lanske (indeks 105,3).

Realizacija **transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam** znaša dobrih 1,4 mio € in je za 21 tisoč € večja od realizacije predhodnega leta, indeks na sprejeti plan pa znaša 96,9 (nerealizirano 47 tisoč €). Največji del teh transferov je bil realiziran na področju športa (657 tisoč €), 100 tisoč € je bilo transferov za socialno varstvo drugih ranljivih skupin, 32 tisoč € na področju kulture, političnim organizacijam in listam je bilo nakazano za 84 tisoč € sredstev, programom veteranskih organizacij in upokojskim društvom skoraj 18 tisoč €, Gasilski zvezi Kranj pa 99 tisoč €. Največja odstopanja realizacije od sprejetega proračuna so na postavkah 100201 Politične organizacije (-20 tisoč €), 130203 Umetniški programi v kulturi (-27 tisoč €) in 130222 Letno gledališče (-12 tisoč €). Za dobrih 18 tisoč € pa je višja realizacija na postavki Civilne zaščite.

Delež tekočih transferov, ki se nanašajo na projekte je zanemarljiv v primerjavi s celotnimi tekočimi transferi in znaša 0,7 % ali nominalno dobrih 149 tisoč €. Dobrih 131 tisoč € se nanaša na subvencije v kmetijstvu oz. na državne pomoči v kmetijstvu ter dobrih 18 tisoč € Civilni zaščiti.

Realizacija **investicijskih odhodkov** v l. 2012 je bila dosežena v višini dobrih 13,4 mio €, kar pomeni, da je bila realizacija za 1,3 mio € manjša kot v l. 2011 in za 2,1 mio € manjša kot v l. 2010. Realizirani znesek investicijskih odhodkov v l. 2012 pomeni v primerjavi s sprejetim planom realizacijo z indeksom 51,2, v primerjavi z l. 2011 pa je indeks 90,8.

Kar 30,9 % (dobrih 4,1 mio €) vseh investicijskih odhodkov je bilo realiziranih v okviru postavke 22 Cestna dejavnost. Največji projekt je bil Obnova ulic mestnega jedra -2. faza, pri katerem je realizacija znašala dobrih 2,1 mio €, ta je bila od plana nižja za 1,1 mio €. Sledijo mu projekti Cesta Njivica-občinska meja 512 tisoč €, Obnove cest KS 413 tisoč €, Križišča in krožišča 305 tisoč €, Savska cesta dobrih 181 tisoč €, Vzhodna vpadnica 150 tisoč € ter Gradnja manjših parkirišč dobrih 131 tisoč €. Projekt Komunalna infrastruktura Gorki II. faza je bil realiziran le v višini 78 tisoč €, planirano je bilo za 1,4 mio €.

V okviru postavke 23 Komunalne dejavnosti je bilo realiziranih za dobrih 2,6 mio €, v sprejetem planu je bilo planirano dobrih 12 mio € (indeks 21,6). Največ sredstev je šlo za naslednje projekte: Obnovo ulic

mestnega jedra -2. faza dobrih 745 tisoč €, za Javno razsvetljavo dobrih 664 tisoč €, za Investicijsko vzdrževanje vodovodov 234 tisoč €, za Deponijo Tenetiše dobrih 202 tisoč € ter za investicijsko vzdrževanje komunalne infrastrukture dobrih 120 tisoč €.

Za projekt Komunalna infrastruktura Gorki II. faza je bilo planirano za dobrih 2,5 mio €, realizacija pa znaša le dobrih 149 tisoč €. Za projekt Odvajanje in čiščenje komunalnih in odpadnih voda v porečju zgornje Save in na območju Kranjskega in Sorškega polja-2. faza je bilo planirano za 3,7 mio € sredstev, do realizacije pa ni prišlo, tudi pri projektu Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save-3. sklop je realizacija le v višini 20 tisoč €, planirano pa dobrih 1,6 mio €. Tudi projekt LN Planina-jug nima realizacije v letu 2012, planirana pa je bila v višini 501 tisoč €.

V okviru postavke 13 Kulture je bilo realiziranih za 2,3 mio € investicijskih odhodkov, od tega 1,8 mio € za nakup knjižnice, skoraj 460 tisoč € je bilo realiziranega pri projektu Grad Kieselstein-kompleks.

V okviru postavke 14 Šport je realizacija v letu 2012 znašala 1,6 mio €, v okviru tega je šlo največ za projekt REAAL-Pokriti olimpijski bazen.

Realizacija investicijskih odhodkov v okviru postavke 50 Krajevne skupnosti znaša dobrih 434 tisoč €. Glavnina realizacije (dobrih 271 tisoč €) je v okviru projekta Vodni viri, v okviru projekta Investicije KS 68 tisoč €, v projekt Domovi KS pa je šlo 50 tisoč €.

Investicijski transferi so bili v l. 2012 realizirani 104,1 % glede na sprejeti proračun, ter 93,6 % glede na veljavni proračun oz. za dobrih 94 tisoč € manj kot je bilo planirano v veljavnem proračunu. Omenjena realizacija je v primerjavi z l. 2011 manjša za dobrih 569 tisoč €.

V okviru postavke 19 Varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami je bilo v letu 2012 realiziranih za dobrih 309 tisoč € investicijskih transferov, in sicer je šlo 157 tisoč € Gasilsko reševalni službi, 126 tisoč € Gasilski zvezi MO Kranj, 25 tisoč € za Civilno zaščito. Realizacija je za 501 tisoč € manjša od lanske, predvsem zaradi investicijskega transfera v letu 2011 Gasilsko reševalni službi za nakup gasilskega vozila.

V okviru postavke 12 Otroško varstvo je bilo v l. 2012 realizirano za 351 tisoč € oz. 25,2 % investicijskih transferov. Realizacija je za skoraj 115 tisoč € manjša od realizacije iz l. 2011. Odhodki so bili realizirani za namen investicijske obnove in izboljšanja prostorov kranjskih vrtcev.

V okviru postavke 13 Kultura je v l. 2012 realizacija investicijskih transferov v primerjavi z l. 2011 večja za dobrih 243 tisoč € (indeks 567,8), in sicer je znašala dobrih 295 tisoč €. Večina investicijskih transferov je bilo namenjenih Prešernovemu gledališču.

V okviru postavke Izobraževanje so bili vsi investicijski transferi namenjeni šolam, in sicer v skupni višini 158 tisoč €, kar je za 257 tisoč € manj kot v letu 2011.

Razlike med realiziranim in sprejetim proračunom

Prihodki:

Proračun je bil na prihodkovni strani (prihodki in drugi prejemki) realiziran z indeksom 84 kar pomeni, da je realizacija za dobrih 8,9 mio € nižja od predvidene. Kje so razlogi? Ni bila realizirana prodaja delnic Gorenjske banke d.d. (2 mio €). V okviru kapitalskih prihodkov je realizacija nižja za 1,9 mio €, in sicer iz naslova prihodkov od prodaje zemljišč (prodaja zemljišč v poslovni coni Exoterm in Struževem se ni realizirala). V okviru transernih prihodkov je bilo prejetih sredstev iz državnega proračuna za investicije za 670 tisoč € manj, kot se je planiralo (od Ministrstva za zdravje smo za Zdravstveni dom prejeli skoraj za skoraj 50 tisoč € manj, kot se je planiralo, izpadla so sredstva za projekt Gorki, v višini 266 tisoč € ter za projekt Vodovod Bašelj – Kranj, v višini 185 tisoč €). Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije so nižja za več kot 4,6 mio € (za projekt Gorki smo planirali sredstva v višini dobrih 2,7 mio €, za projekt Vodovod Bašelj – Kranj dober milijon €, za projekt CLEAR 25 tisoč € in projekt Ensure 127 tisoč €, ta načrtovana sredstva se v letu 2012 niso realizirala).

Odhodki:

Proračun MO Kranj za l. 2012 je bil realiziran z indeksom 74,1. Posebni del brez upoštevanja NRP je realiziran z indeksom 88,9 (v primerjavi s sprejetim planom), NRP pa z indeksom 54,5 (v primerjavi s sprejetim planom). To pomeni, da je v nominalnih zneskih proračun ne realiziran v znesku 17.134 tisoč €, od tega pa je dobrih 12.972 tisoč € nerealiziranih načrtovanih projektov iz NRP.

V delu brez NRP, kjer je nerealiziranih za 4,1 mio € planiranih odhodkov, velik del nerealizacije pomenijo planirane (600 tisoč €) a neizplačane subvencije cene oskrbe s pitno vodo in ravnanja z

odpadno vodo, ker cenitev infrastrukture v l. 2012 ni bila zaključena. V okviru podskupine transferov posameznikom in gospodinjstvom je nerealiziranih sredstev v višini 1,1 mio €, kar je predvsem posledica upoštevanja določil Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev in Zakona o uravnoteženju javnih financ. Nerealizirana sredstva v višini 1,1 mio € so tudi v okviru podskupine izdatkov za blago in storitve.

V okviru NRP smo predvidevali za dobrih 28.510 tisoč € odhodkov, realiziranih je za dobrih 15.537 tisoč € torej za skoraj 13 mio € manj od predvidenih. Če iz primerjave izvzamemo projekta GORKI (NRP 40600172 in 40600173) in vodovod Bašelj-Kranj (NRP 40600185) je bil sprejeti NRP (18.867 tisoč €) realiziran v znesku 15.132 tisoč € oz. z indeksom 80,20. Predvsem pa je realizacija nižja od predvidene na naslednjih projektih:

v €

NRP	Opis	Sprejeti 2012	Realizacija 2012	Razlika
1	2	3	4	4-3
40600173	Odvaj.in čišč.kom.odpad.voda v por.zg.Save in na obm.Kranj.in Sorškega polja-2.f	3.813.403	0	-3.813.403
40600172	Komunalna infrastruktura Gorki II. faza	4.140.810	353.153	-3.787.657
40600185	Oskrba s pitno vodo na obm.zg.Save - 3. sklop	1.689.430	52.704	-1.636.726
40600126	Obnova ulic mestnega jedra - 2. faza	4.052.494	2.902.647	-1.149.847
40600029	LN Planina-jug	557.520	0	-557.520
40600109	Zbirni centri, ekološki otoki	381.750	56.910	-324.840
40600155	Investicijsko vzdrževanje komunalne infrastrukture	481.100	169.259	-311.841
40600156	Investicijsko vzdrževanje vodovodov	500.000	236.611	-263.389
40700021	Nakup knjižnice	2.089.641	1.850.289	-239.352
40600124	C. Kranj - Rupa - AC nadvoz	230.000	1.440	-228.560
40300006	Nakupi zemljišč	200.000	0	-200.000
40600178	Zadrževalno polje Bantale	225.400	27.658	-197.742
40200003	Obnova stavbe MO Kranj	275.000	120.253	-154.747
40600184	Ensure	150.000	28.868	-121.132
50000001	Investicije KS	185.673	68.125	-117.548
40600080	Hrastje - desni breg Save	110.000	7.224	-102.776
40700004	OŠ Stražišče - telovadnica	100.000	0	-100.000

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 sklepa:

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

S K L E P :

1. Sprejme se Odlok o zaključnem računu proračuna Mestne občine Kranj za leto 2012.
2. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Mestne občine Kranj za leto 2012.
3. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj za leto 2012.

Mohor Bogataj
Ž U P A N

Priloge:

- I. odlok o zaključnem računu.....13

II.	splošni del zaključnega računa proračuna.....	17
III.	posebni del zaključnega računa proračuna in.....	29
IV.	obrazložitve zaključnega računa proračuna:	
1.	obrazložitve splošnega dela.....	105
2.	obrazložitve posebnega dela.....	172
	obrazložitev realizacije finančnih načrtov KS.....	290
3.	bilanca stanja in obrazložitve.....	456
4.	pregled izvajanja NRP v 2012.....	486
	obrazložitve izvajanja NRP v 2012.....	536
5.	poročilo o upravljanju likvidnosti sistema EZR.....	559
V.	stanovanjski sklad.....	562
VI.	Letni načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem MO Kranj za l. 2012 –	
poročilo.....		565
	Letni načrt pridobivanja nepremičnega premoženja MO Kranj za l. 2012 –	
poročilo.....		571