



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: 410-12/2016-1

Datum: 18.03.2016

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

Zadeva: ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA MESTNE OBČINE KRANJ ZA L. 2015

»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. 2015
- II. Splošni del:
 - bilanca prihodkov in odhodkov
 - račun finančnih terjatev in naložb in
 - račun financiranja
- III. Posebni del
- IV. Obrazložitve:
 - 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 porabljeni 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.

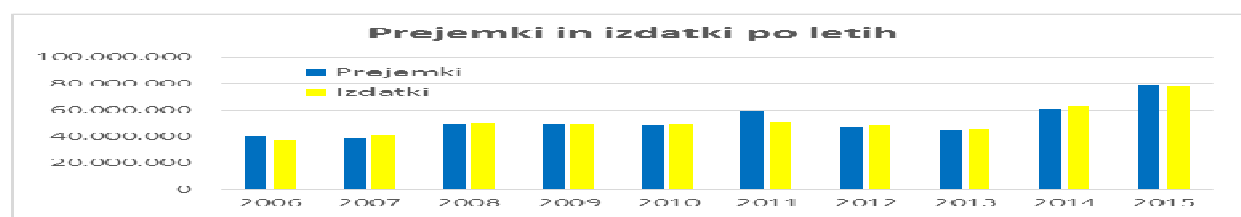
POVZETEK:

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

Primerjava vseh prejemkov proračuna vključno z zadolžitvijo in vseh izdatkov pokaže, da so bili prejemki realizirani v višini 78,96 mio €, izdatki pa v višini 78,29 mio €. Realizirani prejemki so torej za 670 tisoč € presegli izdatke:

Primerjava prejemkov in izdatkov po letih v EUR

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Prejemki	39.909.941	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
Izdatki	36.782.096	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
	3.127.845	-1.476.035	-501.921	-190.759	-1.603.770	8.195.511	-1.872.345	-858.085	-2.248.493	670.304



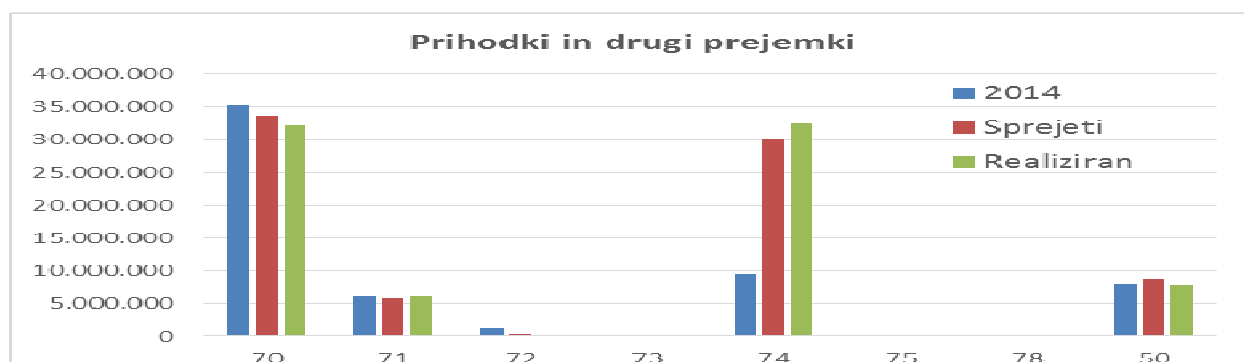
Prihodki in drugi prejemki proračuna:

Za leto 2015 smo v Odloku o proračunu MO Kranj načrtovali za dobrih 78,7 mio € prihodkov in drugih prejemkov proračuna. Ugotovimo lahko, da so načrtovani prihodki in drugi prejemki proračuna realizirani v višini dobrih 78,9 mio € ali 100,2 % v primerjavi s sprejetim proračunom. V letu 2015 smo planirali tudi zadolžitev do višine 8,8 mio €, realizacija zadolžitev je ob koncu leta znašala dobrih 7,92 mio €.

V primerjavi z letom 2014 so realizirani prihodki in drugi prejemki v l. 2015 brez zadolžitve večji za dobrih 18,3 mio € (indeks 134,7), skupaj z zadolžitvijo pa so večji za 18,2 mio € (indeks 130).

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

	v €							
	Javnofinčni prihodki	Proračun 2015			Indeks		Delež v realizaciji	
		2014	Sprejeti	Realiziran	3/1	3/2	2014	2015
	1	2	3					
70	Davčni prihodki	35.334.319	33.646.918	32.154.766	91,0	95,6	58,2	40,7
71	Nedavčni prihodki	6.192.543	5.835.423	6.244.166	100,8	107,0	10,2	7,9
72	Kapitalski prihodki	1.328.799	304.000	100.306	7,5	33,0	2,2	0,1
73	Prejete donacije	83.668	10.953	10.363	12,4	94,6	0,1	0,0
74	Transforni prihodki	9.554.812	30.090.379	32.424.334	339,4	107,8	15,7	41,1
75	Pr.vr.da.pos.in prod.	106.389	64.000	73.315	68,9	114,6	0,2	0,1
78	Prej.sred.iz EU	143.179	23.077	37.129	25,9	160,9	0,0	0,0
50	Zadolževanje	8.000.313	8.800.000	7.921.940	99,0	90,0	13,2	10,0
	SKUPAJ	60.744.022	78.774.750	78.966.321	130,0	100,2	100	100



Kot drugi največji delež v prejemkih proračuna v l. 2015 je realizirana skupina **davčnih prihodkov**: 32,1 mio €. V okviru te skupine pripada največji delež realizaciji prihodka iz naslova dohodnine (25,37 mio €), prihodkov iz naslova NUSZ (nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč) je bilo za 4,81 mio €, iz naslova davka na promet nepremičnin pa dobrih 713 tisoč €. Omeniti je potrebno še prihodek v višini dobrih 609 tisoč € iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda.

Nedavčni prihodki so bili realizirani v višini dobrih 6,2 mio €. V tej skupini je največja realizacija iz naslova prihodkov od najemnin (3,65 mio €): komunalna infrastruktura 2,3 mio €, poslovni prostori 0,21 mio €, stanovanja 0,93 mio €. Za 329 tisoč € je realiziranih prihodkov iz naslova podeljenih koncesij, iz naslova oglaševanja (odškodnine) 152 tisoč €, 355 tisoč € iz naslova glob in drugih denarnih kazni. Komunalni prispevki so realizirani v višini 1.249 tisoč €.

Kapitalski prihodki so v letu 2015 realizirani v višini dobrih 100 tisoč €, glavnina prihodka izhaja od prodaje stavbnih zemljišč.

Prejete donacije so v l. 2015 realizirane v višini dobrih 10 tisoč €.

V največjem deležu v prejemkih proračuna v l. 2015 so realizirani prihodki v skupini **transforni prihodki** (32,4 mio €). Iz državnega proračuna je za investicije realizirano za 4,91 mio € teh prihodkov (3,8 mio € v okviru projekta Gorki in 0,73 mio € v okviru projekta Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save - 3. sklop (v nadaljevanju: vodovod Bašelj-Kranj), 0,2 mio € od Službe vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko po 21. členu ZFO-1). Prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada pa je bilo realizirano za 26,46 mio € (21,71 mio € iz naslova projekta Gorki, 4,14 mio € za vodovod Bašelj-Kranj, 452 tisoč € za Energetsko sanacijo OŠ Orehek).

Iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna smo za dopolnilno finančno izravnavo prejeli dobrih 341 tisoč €.

V skupini prejetih **vračil danih posojil in prodaja kapitalskih deležev** je realizirano za 73 tisoč € prejemkov, za 37 tisoč € pa beležimo **prejetih sredstev iz Evropske unije**.

Zadolževanje: Mestna občina Kranj se je v l. 2015 zadolžila v višini dobrih 7.921 tisoč €, in sicer je občina pridobila dolgoročni kredit pri NLB d.d. v višini 5,7 mio € (ročnost 15 let, 3 mesečni EURIBOR + 1,1 %). V letu 2015 sta bila sklenjena tudi dodatka h kreditoma EKO sklada za projekt Bašelj-Kranj in podprojekt Bitnje-Šutna-Žabnica. Po kreditni pogodbi za Bašelj-Kranj smo zaradi dodatno pridobljenih kohezijskih EU sredstev 31.12.2015 predčasno vrnili 500 tisoč € kredita.

ODHODKI IN DRUGI IZDATKI PRORAČUNA

IZDATKI PRORAČUNA PO PODROČJIH PROGRAMSKE KLASIFIKACIJE

v €

PK	Opis	Realizacija 2014	Sprejeti 2015	Veljavni 2015	Realizacija 2015	Indeks			Delež 2015	Razlika 6-4
						6/3	6/4	6/5		
1	2	6	4	5	6					
01	POLITIČNI SISTEM	544.080	538.401	537.301	442.666	81,4	82,2	82,4	0,6	-95.735
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	15.698	58.900	58.900	16.564	105,5	28,1	28,1	0,0	-42.336
03	ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ	10.374	8.000	8.000	4.675	45,1	58,4	58,4	0,0	-3.325
04	SKUPNE ADMIN. SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	1.176.079	1.482.048	1.483.519	1.259.682	107,1	85,0	84,9	1,6	-222.366
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	4.514.854	5.024.778	5.016.194	4.326.031	95,8	86,1	86,2	5,5	-698.747
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	3.001.425	2.689.307	2.688.411	2.628.594	87,6	97,7	97,8	3,4	-60.713
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	24.993	76.000	68.400	59.098	236,5	77,8	86,4	0,1	-16.902
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	336.296	350.000	345.930	289.450	86,1	82,7	83,7	0,4	-60.550
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	306.270	297.138	301.208	281.373	91,9	94,7	93,4	0,4	-15.765
12	PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGET.SUROVIN	1.079.223	1.691.242	1.691.812	1.112.305	103,1	65,8	65,7	1,4	-578.937
13	PROMET, PROMETNA INFRASTR. IN KOMUNIKACIJE	7.739.308	9.839.488	10.090.925	9.716.733	125,6	98,8	96,3	12,4	-122.755
14	GOSPODARSTVO	753.534	762.628	762.628	721.673	95,8	94,6	94,6	0,9	-40.955
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	9.266.166	29.420.261	29.264.658	28.335.110	305,8	96,3	96,8	36,2	-1.085.151
16	PROSTOR. PLANIRANJE IN STANOV. KOMUNAL. DEJAV.	11.923.891	9.073.313	8.915.106	7.694.292	64,5	84,8	86,3	9,8	-1.379.021
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	539.009	584.090	567.777	555.195	103,0	95,1	97,8	0,7	-28.895
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	6.362.031	6.273.922	6.291.720	6.185.438	97,2	98,6	98,3	7,9	-88.484
19	IZOBRAŽEVANJE	11.200.398	10.917.923	11.016.066	10.910.503	97,4	99,9	99,0	13,9	-7.420
20	SOCIALNO VARSTVO	2.742.266	2.184.497	2.205.147	2.193.150	80,0	100,4	99,5	2,8	8.653
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	1.406.621	1.662.300	1.627.000	1.513.486	107,6	91,0	93,0	1,9	-148.814
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	50.000	1.102.000	1.095.534	50.000	100,0	4,5	4,6	0,1	-1.052.000
		62.992.514	84.036.236	84.036.236	78.296.017	124,3	93,2	93,2	100,0	-5.740.219



Iz zgornje preglednice in grafa so razvidni podatki o realizaciji izdatkov proračuna v l. 2015 po programski klasifikaciji odhodkov občinskih proračunov (po področjih) ter primerjava s sprejetim in veljavnim proračunom in realizacijo v l. 2014.

Največjo realizacijo izdatkov v I. 2015 beležimo na področju **Varovanje okolja in naravne dediščine** (28,55 mio €). V okviru tega področja beležimo največjo realizacijo na podprogramu Ravnanje z odpadno vodo (28,21 mio €), ki je bila dosežena v največji meri v okviru projektov Gorki 27,72 mio €. Podprogram Zbiranje in ravnanje z odpadki je realiziran v višini 116 tisoč €, največ (slabih 60 tisoč €) v okviru projekta Deponija Tenetiše.

Drugo največje področje v realizaciji 2015 je **Izobraževanje**, ki je realizirano v višini 10,91 mio €. Podprogram Vrtci je realiziran v višini 7,98 mio €, podprogram Osnovno šolstvo v višini 2,01 mio €, podprogram Pomoči v osnovnem šolstvu pa v višini 607 tisoč €.

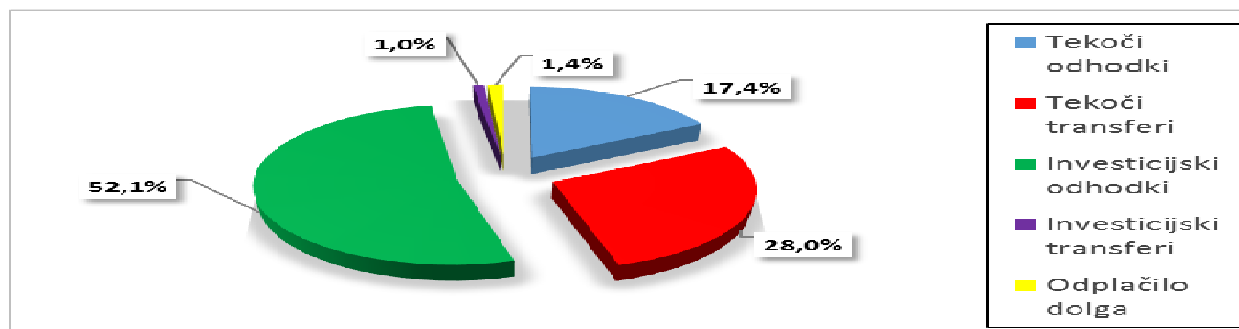
Področje **Promet, prometna infrastruktura in komunikacije** je realizirano v višini 9,71 mio €. V okviru podprograma Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest je realizirano za 2,13 mio € izdatkov, v okviru podprograma Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest pa 4,15 mio € (Gorki 2,54 mio €, Obnova ceste Kranj - Rupa - AC nadvoz 870 tisoč €). V okviru podprograma Urejanje cestnega prometa je realizirano za 1,52 mio € ter v okviru podprograma Cestna razsvetljava dobrih 1,88 mio €, od tega 1,19 mio € v okviru projekta Gorki.

Realizacija področja **Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost** je dosežena v višini 7,69 mio €. V okviru tega področja beležimo največjo realizacijo na podprogramu Oskrba z vodo (5,35 mio €), ki je bila dosežena v največji meri v okviru projektov Gorki 2,22 mio € ter vodovod Bašelj-Kranj 2,74 mio €. Podprogram Spodbujanje stanovanjske gradnje je bil realiziran v višini 759 tisoč €, podprogram Objekti za rekreacijo v višini 579 tisoč €, podprogram Druge komunalne dejavnosti v višini 406 tisoč € ter podprogram Prostorsko načrtovanje v višini 253 tisoč €.

IZDATKI PRORAČUNA PO EKONOMSKI KLASIFIKACIJI

V EUR

		2012	2013	2014	2015	Indeks		
		1	2	3	4	2/1	3/2	4/3
40	Tekoči odhodki	12.082.636	12.957.491	13.548.934	13.647.984	107,2	104,6	100,7
41	Tekoči transferi	20.958.175	21.389.486	21.031.140	21.926.360	102,1	98,3	104,3
42	Investicijski odhodki	13.488.492	9.299.068	25.871.495	40.823.849	68,9	278,2	157,8
43	Investicijski transferi	1.391.029	1.341.046	1.434.279	791.158	96,4	107,0	55,2
55	Odplačilo dolga	1.106.667	1.106.667	1.106.667	1.106.667	100,0	100,0	100,0
	SKUPAJ	49.026.999	46.093.758	62.992.514	78.296.017	94,0	136,7	124,3



Tekoči odhodki so se v primerjavi s preteklim letom povečali z indeksom 100,7 ali nominalno za dobrih 99 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 2,7 % vseh tekočih odhodkov ali nominalno dobrih 369 tisoč €.

Stroški dela (plače in drugi izdatki ter prispevki) so v I. 2015 realizirani v višini 3.047 tisoč €. V primerjavi z letom 2014 so stroški dela višji za dobrih 103 tisoč €, glede na plan so nižji, in sicer za dobrih 100 tisoč € (indeks 96,8). 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 2015. Manjša realizacija glede na sprejeti proračun je evidentirana skoraj na vseh podkontih v okviru stroškov dela.

Izdatki za blago in storitve so bili v I. 2015 realizirani v višini dobrih 9.393 tisoč €. V primerjavi z I.2014 so se zmanjšali **stroški pisarniškega in splošnega materiala in storitev** za dobrih 138 tisoč €. Realizacija znaša dobrih 894 tisoč €, od tega se dobrih 40 tisoč € tovrstnih stroškov nanaša na projekte NRP. Stroški **posebnega materiala in storitev** so realizirani v višini 666 tisoč €. Dobrih 95 tisoč € se nanaša na projekte NRP. **Stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij** so bili realizirani

v višini dobrih 1.296 tisoč €, v primerjavi z letom 2014 so se zmanjšali za dobrih 44 tisoč €. **Prevozni stroški in storitve** so bili realizirani v višini dobrih 1.348 tisoč €, večina na osnovi sklenjene pogodbe s podjetjem Alpetour d.d. za javni mestni potniški promet. **Izdatki za službena potovanja** znašajo dobrih 3 tisoč € in so za slabih tisoč € večji kot v letu 2014. **Stroški tekočega vzdrževanja** so v l. 2015 manjši kot v l. 2014 za dobrih 172 tisoč € (indeks 95,7) in znašajo 3.822 tisoč €. V primerjavi s sprejetim proračunom je realizacija za dobrih 343 tisoč € nižja od predvidene. **Stroški za poslovne najemnine in zakupnine** so v letu 2015 znašali v višini 217 tisoč € in so glede na leto 2014 manjši za 183 tisoč €. Višji od lanskoletnih so stroški **kazni in odškodnin**, in sicer za 501 tisoč €, realizacija znaša 563 tisoč €. Glavnina izhaja iz plačila NLB d.d. po sodbi višjega sodišča za katero je MO Kranj vložila zahtevo za revizijo. **Drugi operativni odhodki** so nižji kot so bili v letu 2014 (indeks 97,4, nominalno za 15 tisoč €). Realizirani so v višini dobrih 581 tisoč €, od tega se skoraj 71 tisoč € nanaša na projekte NRP.

Plačila domačih obresti so bila realizirana v višini dobrih 398 tisoč €, kar je za 133 tisoč € manj kot je bilo planirano (indeks na plan 74,9) in za 105 tisoč € več kot leto prej. Manjša realizacija v primerjavi s planom je posledica dinamike zadolževanja, manjše zadolžitve od planirane ter v veliki meri zaradi padanja obrestne mere EURIBOR.

Rezerve so bile realizirane v višini 809 tisoč € oz. 25 tisoč € manj kot v letu 2014. 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 (759 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. 2015 realizirani v višini dobrih 21.926 tisoč €. Največji delež v okviru tekočih transferov predstavljajo **transferi posameznikom in gospodinjstvom**. V l. 2015 je bila dosežena realizacija v višini dobrih 9.995 tisoč € ali dobrih 518 tisoč € več kot v l. 2014 (indeks 105,5). V tej podskupini je bilo največ sredstev namenjenih za plačilo razlike med ekonomsko ceno vrtec in plačilom staršev, za regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo, za regresiranje oskrbe v domovih upokojujencev. 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. 2015 je bila dobrih 9.551 tisoč €), ki v zadnjih treh letih predstavljajo okrog 45 % vseh tekočih transferov. Večino (dobrih 9 mio € oz. 41,2 % 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. 2015 je bila dobrih 418 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 88 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 485 tisoč €, kar je za 10 tisoč € manj kot leto prej. Za sofinanciranje programov javnih del je bilo realiziranih za dobrih 289 tisoč € in za kompleksne subvencije v kmetijstvu dobrih 136 tisoč €, za dobrih 58 tisoč € je bilo subvencij privatnim podjetjem in zasebnikom.

Realizacija **transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam** znaša dobrih 1.893 tisoč € in je za 211 tisoč € večja od realizacije predhodnega leta, indeks na sprejeti plan pa znaša 110,2 (175 tisoč € več kot planirano). Največji del teh transferov je bil realiziran na področju športa (918 tisoč €), skoraj 110 tisoč € je bilo transferov za socialno varstvo drugih ranljivih skupin, skoraj 145 tisoč € za umetniške programe v kulturi, dobrih 48 tisoč € v okviru postavke programi mladih, dobrih 105 tisoč € za ostalo kulturo, 52 tisoč € za socialno podjetništvo, 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 54 tisoč €, za Layerjevo hišo, hišo umetnikov 95 tisoč €.

Delež tekočih transferov, ki se nanašajo na projekte je zanemarljiv v primerjavi s celotnimi tekočimi transferi in znaša 0,9 % ali nominalno dobrih 198 tisoč €. Dobrih 134 tisoč € se nanaša na subvencije v kmetijstvu oz. na državne pomoči v kmetijstvu, dobrih 23 tisoč € Civilni zaščiti, 30 tisoč € Gasilski zvezi MO Kranj ter dobrih 10 tisoč € v okviru projekta Gorki.

Realizacija **investicijskih odhodkov** v l. 2015 je bila dosežena v višini dobrih 40,82 mio €, kar pomeni, da je bila realizacija za 14,95 mio € večja kot v l. 2014 (indeks 157,8). Realizirani znesek

investicijskih odhodkov v l. 2015 pomeni v primerjavi s sprejetim planom realizacijo z indeksom 94,3, torej je realizacija za 2,45 mio € manjša kot smo planirali.

V spodnji tabeli so prikazani projekti v okviru investicijskih odhodkov z realizacijo večjo od 500 tisoč € in projekti pri katerih je realizacija za več kot 100 tisoč € nižja od veljavnega plana:

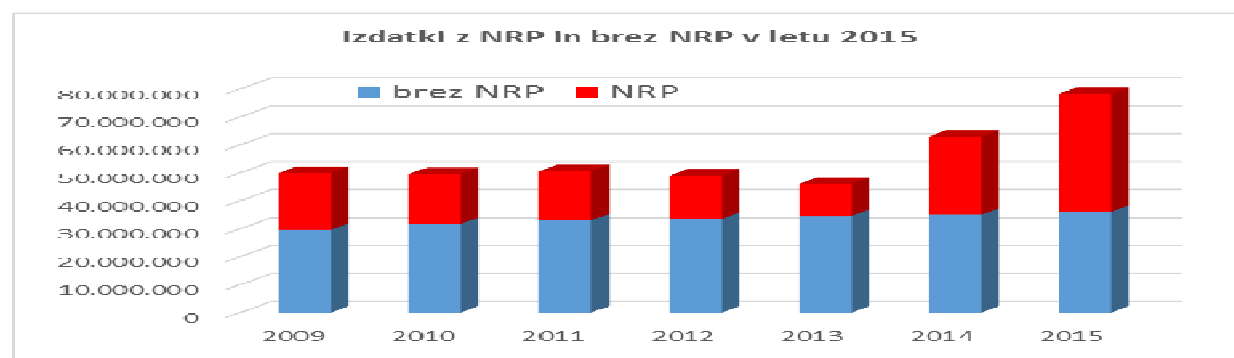
v EUR

NRP	Opis	Sprejeti 2015	Veljavni 2015	Realizacija 2015	Indeks		Razlika
					5/3	5/4	
1	2	3	4	5	5/3	5/4	5-4
	INVESTICIJSKI ODHODKI (42) SKUPAJ	43.275.267	43.219.357	40.823.849	94,3	94,5	-2.451.418
40600173	Odvajanje in čiščenje kom.odpadnih voda v porečju zg.Save in na obm.Kranjskega in Sorškega polja-2.f	27.697.912	27.795.912	27.351.986	98,8	98,4	-345.926
40600172	Komunalna infrastruktura Gorki II. faza	7.353.468	7.016.911	6.198.321	84,3	88,3	-1.155.147
40600185	Oskrba s pitno vodo na obm.zg.Save - 3. sklop	2.767.156	2.767.156	2.698.122	97,5	97,5	-69.033
40600124	Obnova ceste Kranj-Rupa-AC nadvoz	1.311.003	1.319.385	1.311.997	100,1	99,4	994
40700108	OŠ Orehek	850.000	850.000	753.406	88,6	88,6	-96.594
50000001	Investicije KS	177.796	173.653	51.222	28,8	29,5	-126.574
40700111	Energetska sanacija Zdravstvene postaje Stražišče	250.000	250.000	0	0,0	0,0	-250.000
40900002	Nakup okoljsko sprejemljivejših vozil	200.000	200.000	0	0,0	0,0	-200.000

Pregled po ekonomskih namenih pokaže, da je bilo največ sredstev porabljenih za **novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije**, dobrih 25.038 tisoč €, za **nakup opreme** 10.460 tisoč €, dobrih 3.370 tisoč € je realizacija konta **investicijsko vzdrževanje in obnove**, za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev** smo porabili dobrih 158 tisoč €, za **študije o izvedljivosti projektov, projektno dokumentacijo** ter za **nadzor in investicijski inženiring** smo porabili dobrih 1.729 tisoč €.

Investicijski transferi so bili v l. 2015 realizirani v višini 791 tisoč € (103,7 % glede na sprejeti plan oz. za skoraj 28 tisoč € več kot je bilo planirano v sprejetem proračunu). Omenjena realizacija je v primerjavi z l. 2014 manjša za dobrih 643 tisoč €. Največ je bilo investicijskih transferov javnim zavodom (skoraj 504 tisoč €), za 188 tisoč € pa je bilo investicijskih transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam.

Primerjava izdatkov brez NRP in izdatkov po NRP:



V EUR

Opis	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
brez NRP	29.612.262	31.726.323	33.000.042	33.489.153	34.583.533	35.014.022	36.113.187
NRP	20.339.085	17.845.377	17.626.640	15.537.845	11.510.225	27.978.492	42.182.830
delež NRP	40,72	36,00	34,82	31,69	24,97	44,42	53,88
Skupaj:	49.951.347	49.571.700	50.626.682	49.026.998	46.093.758	62.992.514	78.296.017

Razlike med realiziranim in sprejetim proračunom

Prejemki:

Proračun je bil na prihodkovni strani (prihodki in drugi prejemki) realiziran z indeksom 100,2 kar pomeni, da je realizacija za dobrih 191 tisoč € višja od predvidene. Kje so razlogi? Nedavni prihodki so realizirani nad planom za dobrih 408 tisoč €, in sicer se višja realizacija beleži v okviru vseh podskupin

nedavčnih prihodkov, razen prihodki od glob in drugih denarnih kazni so realizirani malo pod planom. Pri transfernih prihodkih je realizacija višja od plana kar za 2.333 tisoč €, namreč iz evropskega kohezijskega sklada, smo za projekt Vodovod Bašelj-Kranj, prejeli dobra dva mio € več kot smo načrtovali. Višja realizacija od planirane se beleži tudi v okviru prejetih vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev za dobrih 9 tisoč € ter pri prijatih sredstvih iz Evropske unije za 14 tisoč €.

V primerjavi s sprejetim proračunom je bila v letu 2015 realizacija nižja pri davčnih prihodkih za dobrih 1.492 tisoč €. Glavni razlog za nižjo realizacijo je v dejstvu, da so bile odločbe za NUSZ s strani FURS izdane tako, da je druga polovica obveznosti zavezancem zapadla v plačilo v januarju oz. februarju 2016. Nižja realizacija se beleži tudi v okviru kapitalskih prihodkov, in sicer se prodaja poslovnih prostorov ter stanovanj ni realizirala v obsegu, kot se je načrtovala. Nekaj nižja realizacija od planirane se beleži še v okviru prejetih donacij.

Izdatki:

Proračun MO Kranj za l. 2015 je bil realiziran z indeksom 93,2 (z odplačilom dolga). Posebni del brez upoštevanja NRP je realiziran z indeksom 92,7 (v primerjavi s sprejetim planom), NRP pa z indeksom 93,6 (v primerjavi s sprejetim planom). To pomeni, da je v nominalnih zneskih proračun nerealiziran v znesku 5.740 tisoč €, od tega je dobrih 2.893 tisoč € nerealiziranih načrtovanih projektov iz NRP ter 2.847 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 2015.
2. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Mestne občine Kranj za leto 2015.
3. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj za leto 2015.

Boštjan Trilar
ŽUPAN




Priloge:

- | | | |
|-----|---|----|
| I. | zaključni račun..... | 11 |
| II. | splošni del zaključnega računa proračuna..... | 15 |

III.	posebni del zaključnega računa proračuna in.....	29
IV.	obrazložitve zaključnega računa proračuna:	
1.	obrazložitve splošnega dela.....	85
2.	obrazložitve posebnega dela.....	159
	obrazložitve realizacije finančnih načrtov KS.....	285
3.	bilanca stanja in obrazložitve.....	475
4.	pregled izvajanja NRP v 2015.....	503
	obrazložitve izvajanja NRP v 2015.....	531
V.	stanovanjski sklad.....	551
VI.	- letni načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem MO Kranj za l. 2015 –	
poročilo.....		555
	- letni načrt pridobivanja nepremičnega premoženja MO Kranj za l. 2015 –	
poročilo.....		561
VII.	poročilo o upravljanju likvidnosti sistema EZR.....	565