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: 410-3/2012-16
Datum: 23.03.2012

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

Zadeva: ODLOK O ZAKLJUČNEM RAČUNU PRORAČUNA MESTNE OBČINE KRANJ ZA LETO 2011

»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. 2011

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

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 glavnic 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;
- **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):
    - 1. nivo so bivši programi MO Kranj (v nadaljevanju: postavka 1. nivo),
    - 2. nivo so bivši podprogrami MO Kranj in
    - 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 2011 smo v Odloku o proračunu MO Kranj načrtovali za dobrih 66,5 mio € prihodkov in drugih prejemkov proračuna. Ugotovimo lahko, da so načrtovani prihodki in drugi prejemki proračuna realizirani v višini dobrih 58,8 mio € ali 88,4 % v primerjavi s sprejetim finančnim načrtom. V letu 2011 se je občina tudi zadolžila v višini 10,8 mio €.

V primerjavi z letom 2010 so realizirani prihodki in drugi prejemki v l. 2011 večji le za dobrih 54 tisoč € (indeks 100,1). Če se upošteva še zadolžitev občine, so torej prihodki in drugi prejemki v primerjavi z letom 2010 večji za 10.854 tisoč €.

Navedeno je razvidno iz spodnje preglednice in grafa:

v €

	Javnofinčni prihodki	2010	Proračun 2011 Sprejeti	Realiziran	Indeks		Delež v realiz.	
		1	2	3	3/1	3/2	2010	2011
70	Davčni prihodki	34.223.154	35.195.918	35.796.139	104,6	101,7	71,3	60,9
71	Nedavčni prihodki	7.696.825	7.936.816	6.596.043	85,7	83,1	16,0	11,2
72	Kapitalski prihodki	1.014.008	2.113.250	248.221	24,5	11,7	2,1	0,4
73	Prejete donacije	12.883	319.810	40.352	313,2	12,6	0,0	0,1
74	Transferni prihodki	4.671.697	7.837.403	4.988.311	106,8	63,6	9,7	8,5
75	Pr.vr.da.pos.in prod.	280.365	2.195.700	268.386	95,7	12,2	0,6	0,5
78	Prej.sred.iz EU	69.000	69.000	84.741	122,8	122,8	0,1	0,1
50	Zadolževanje	0	10.900.000	10.800.000	0,0	99,1	0,0	18,4
	SKUPAJ	**47.967.932**	**66.567.897**	**58.822.193**	**122,6**	**88,4**	**100**	**100**

Davčni prihodki so v primerjavi z letom 2010 večji za dobrih 1.572 tisoč €, glede na plan je realizacija 101,7 %. Dohodnina je bila v primerjavi s planom realizirana 100 % in znaša dobrih 27.330 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 5.548 tisoč €, kar je za dobrih 394 tisoč € več kot leta 2010. Nad planom so realizirani prihodki iz naslova davkov na dediščine in darila, in sicer znašajo dobrih 412 tisoč € oz. presegajo plan za 222 tisoč €. Pod planom so realizirani prihodki iz naslova davkov na promet nepremičnin in na finančno premoženje, in sicer v višini dobrih 906 tisoč € oz. za dobrih 178 tisoč € manj kot je bilo planirano. Prihodki iz naslova domačih davkov na blago in storitve v letu 2011 znašajo dobrih 1.408 tisoč € in so za 436 tisoč € večji od lanskih, hkrati pa presegajo plan za 50,3 %.

Nedavčni prihodki so bili v l. 2011 realizirani v višini dobrih 6.596 tisoč € ali z indeksom 83,1 v primerjavi s planom. V primerjavi z realizacijo v l. 2010 je indeks 85,7 in je realizacija nominalno manjša za dobrih 1.100 tisoč €. Največji padec realizacije v primerjavi s predhodnim letom je v podskupini drugi nedavčni prihodki. Razlog je v manjših prihodkih iz naslova komunalnega prispevka, ki je bil realiziran v višini dobrih 717 tisoč € manj kot leto prej. V primerjavi s planom je nižja realizacija tudi v podskupini udeležba na dobičku in dohodki od premoženja, in sicer zaradi nižjih prihodkov od najemnin, ki jih zaračunavamo Komunali Kranj za najem infrastrukturnih objektov (676 tisoč € manj kot planirano).

Kapitalski prihodki so bili v letu 2011 realizirani v višini dobrih 248 € ali za dobrih 765 tisoč € manj kot v l. 2010 (indeks 24,5). Realizirani znesek pomeni v primerjavi s sprejetim proračunom za l. 2011 indeks 11,7.
Realizacija *prihodkov od prodaje zgradb in prostorov* je v primerjavi z letom 2010 manjša za dobrih 552 tisoč € (indeks 12,1), v primerjavi s sprejetim planom je realizacija 76,1 %, in sicer znaša dobrih 76 tisoč €. Vsi tovrstni prihodki so bili od prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj, kar je za 77 tisoč € manj kot v letu 2010.
Za dobrih 9 tisoč € je bilo *prihodkov od prodaje prevoznih sredstev.*

Realizacija *prihodkov od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev* v letu 2011 je v višini dobrih 162 tisoč € in je glede na predhodno leto za dobrih 218 tisoč € manjša (indeks 42,6), glede na plan pa le 8,1%, se pravi, da je manjša za dobrih 1,8 mio €. Manjša realizacija se beleži pri prihodkih od prodanih stavbnih zemljiščih, namreč predvidena prodaja zemljišč v poslovni coni Exoterm in v Struževem se ni realizirala.

V proračunu za l. 2011 so bili prihodki iz naslova **donacij** načrtovani v višini dobrih 319 tisoč €, realizacija pa znaša le dobrih 40 tisoč € in so bile večinoma realizirane v okviru donacij od pravnih oseb (realizacija vseh donacij v letu 2010 je znašala skoraj 13 tisoč €). Dne 23.12.2011 je bila podpisana pogodba o donaciji s podjetjem Goodyear Dunlop Sava Tires d.o.o. po kateri so bila donatorska sredstva na račun MO Kranj v višini 30.000,00 € nakazana dne 29.12.2011. Ker sredstva niso mogla biti porabljena, je za namene iz pogodbe povečan proračun za l. 2012.
V okviru projekta RVŠVC smo načrtovali s strani Fundacije za šport donacijo v višini skoraj 311 tisoč €, vendar do njene realizacije ni prišlo. Vse ostale donacije so planirale krajevne skupnosti, realizirale pa so dobrih 10 tisoč €, od tega dobrih 3 tisoč € od tujih pravnih oseb.

Transferni prihodki so bili realizirani v višini dobrih 4.988 tisoč € (skupaj s sredstvi EU, ki smo jih realizirali v višini dobrih 3.775 tisoč € in transfernimi prihodki iz drugih javnofinančnih institucij, ki znašajo dobrih 1.213 tisoč €) oz. v primerjavi s sprejetim proračunom znaša realizacija skoraj 63,6 % (torej 2,8 mio € manj od planirane). Razlogi za nižjo realizacijo so povezani predvsem z (ne)realizacijo na odhodkovni strani. Glede na l. 2010 je realizacija večja za dobrih 316 tisoč € (indeks 106,8), predvsem zaradi transfernih prihodkov drugih javnofinančnih institucij.
V 2011 se beležijo tudi prihodki od **prejetih sredstev iz Evropske unije**, in sicer je realiziranih za 84 tisoč € prejetih sredstev, od tega 69 tisoč € v okviru programa Inteligentna energija za Evropo ter dobrih 15 tisoč € za projekt COBRAMAN.

Realizacija **prejetih vračil v preteklosti danih posojil in prodaja kapitalskih deležev** je v l. 2011 dosežena v višini dobrih 268 tisoč € ali z indeksom 12,2 v primerjavi s planom. V letu 2011 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 2010 za skoraj 12 tisoč € presega realizacijo doseženo v letu 2011 (indeks 95,7).

MO Kranj se je, kot je razvidno tudi iz priloženega izkaza računa financiranja, v l. 2011 zadolžila v višini 10,8 mio €. Pogodba je bila podpisana z UniCredit banko Slovenije, dogovorjena ročnost je 20 let, obrestna mera pa 3mesečni EURIBOR + 1,29% letno. Višina odplačila dolga po kreditnih pogodbah sklenjenih v l. 2008 in 2009 je v letu 2011 znašala 566 tisoč € (indeks na plan 99,9). Prvi obrok odplačila dolga po kreditni pogodbi iz leta 2011 pa bo izplačan v letu 2012.
Postavlja se logično vprašanje zakaj zadolžitev, če pa je bil proračun na odhodkovni strani realiziran le z indeksom 76,1. Če pogledamo polletno poročilo ugotovimo, da smo še v juliju predvidevali, da bodo prihodki realizirani z indeksom 96, odhodki pa z indeksom 94. Septembra, v času priprave gradiva za prvo obravnavo proračuna za l. 2012 je bila ocena prihodkov in drugih prejemkov v l. 2011 v višini skoraj 47,6 mio €, odhodkov in drugih izdatkov pa v višini 55,7 mio €. Ta ocena je bila tudi podlaga za odločitev o zadolževanja v l. 2011. Sam postopek zadolževanja poteka v najboljšem primeru približno 3 mesece, med drugim pa je v tem postopku potrebno pridobiti soglasje Ministrstva za finance, tako za začetek postopka kot za sam podpis pogodbe (pogodba brez tega soglasja je nična).

<u>Odhodki in drugi izdatki proračuna:</u>

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

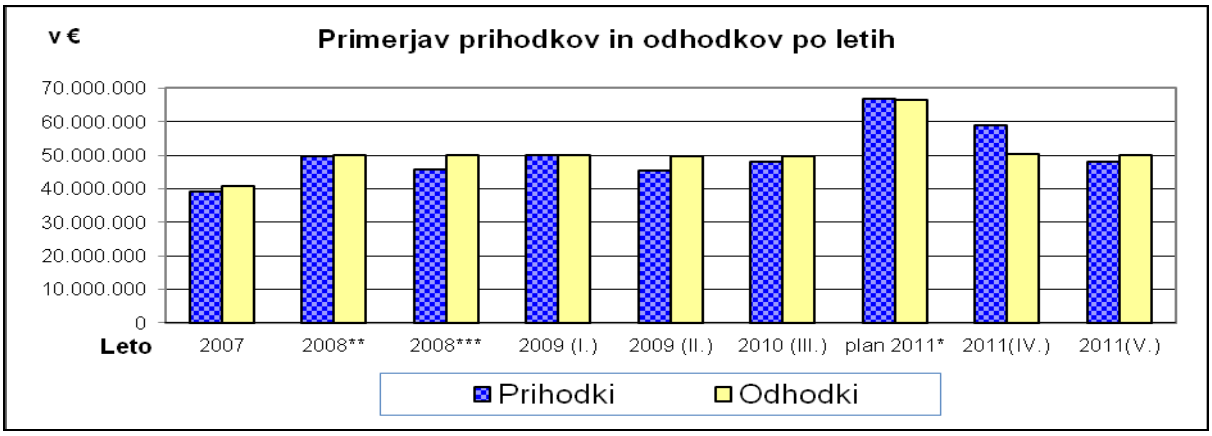
v €	2007	2008**	2008***	2009 (I.)	2009 (II.)	2010 (III.)	plan 2011*	2011(IV.)	2011(V.)
Prihodki	39.184.395	49.530.941	45.630.941	49.760.588	45.160.588	47.967.932	66.567.897	58.822.193	48.022.193
Odhodki	40.660.430	50.032.862	50.032.862	49.951.347	49.691.347	49.571.700	66.339.229	50.626.682	50.060.015
	-1.476.035	**-501.921**	**-4.401.921**	**-190.759**	**-4.530.759**	**-1.603.768**	**228.668**	**8.195.511**	**-2.037.822**

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

** realizacija prihodkov skupaj z zadolževanjem

*** realizacija prihodkov brez zadolževanja

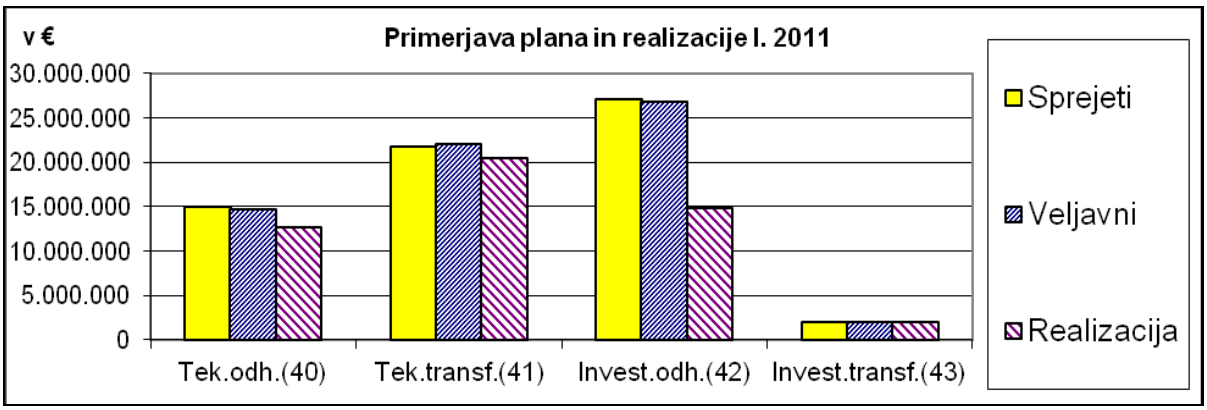
(I.) realizacija prihodkov skupaj z zadolžitvijo in realizacija odhodkov skupaj z odplačilom dolga
(II.) realizacija prihodkov brez zadolžitve in realizacija odhodkov brez odplačila dolga
(III.) realizacija prihodkov in realizacija odhodkov skupaj z odplačilom dolga
(IV.) realizacija prihodkov skupaj z zadolžitvijo in realizacija odhodkov skupaj z odplačilom dolga
(V.) realizacija prihodkov brez zadolžitve in realizacija odhodkov brez odplačila dolga



Iz zgornje preglednice in grafa je razvidno gibanje oz. rast odhodkov in drugih izdatkov v primerjavi s prihodki in drugimi prejemki ter zadolževanjem. Lahko razberemo, da leta 2007 odhodki presegajo prihodke. V letu 2008 pa 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 realizacija prihodkov skupaj z zadolžitvijo za 8.195 tisoč € presega realizacijo odhodkov (skupaj z odplačilom dolga). Če ne upoštevamo zadolžitve na prihodkovni strani in odplačila dolga na odhodkovni strani, pa je realizacija odhodkov za 2.037 tisoč € večja od realizacije prihodkov.
Iz spodnje tabele in grafa je razvidno, da so bili javnofinančni odhodki MO Kranj v l. 2011 v primerjavi s planom (sprejetim) realizirani v višini 76,1 %. oz. realizacija je manjša za dobrih 15.712 tisoč €.

JAVNOFINANČNI ODHODKI MO KRANJ V L. 2011 v €

	Proračun 2011 v €				
	Sprejeti	**Veljavni**	**Realizacija**	**Indeks**	
	1	2	3	3/1	3/2
Tekoči odhodki (40)	15.018.589	14.747.408	12.716.721	84,7	86,2
Tekoči transferi (41)	21.701.366	22.129.589	20.524.347	94,6	92,8
Investicijski odhodki(42)	27.073.468	26.866.237	14.858.682	54,9	55,3
Investicijski transferi(43)	1.978.806	2.028.995	1.960.265	99,1	96,6
SKUPAJ	**65.772.229**	**65.772.229**	**50.060.015**	**76,1**	**76,1**



Tekoči odhodki so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšali z indeksom 97,5 ali nominalno za dobrih 321 tisoč €, v primerjavi s sprejetim planom so torej tekoči odhodki v l. 2011 realizirani 84,7 %. Največje nominalno odstopanje beležimo v podskupini kontov 402 Izdatki za blago in storitve, kjer je realizacija dosežena v višini indeksa 83,4 (v primerjavi z veljavnim planom indeks 82), odstotkovno pa najbolj odstopa realizacija rezerv (65,1%), kar je posledica načina evidentiranja realizacije sredstev splošne proračunske rezervacije, v primerjavi z veljavnim planom pa realizacija znaša 93,1 %. V primerjavi s sprejetim proračunom odstopa tudi realizacija plačila domačih obresti (indeks 85,3) predvsem zato, ker ni bilo realizirano likvidnostno zadolževanje.
V realizaciji tekočih stroškov so zajeti tudi stroški, ki so vezani na posamezne projekte (t.i. NRP-je); njihov delež predstavlja 5,5 % vseh tekočih odhodkov ali nominalno dobrih 695 tisoč €.
Stroški dela (plače in drugi izdatki ter prispevki) so v l. 2011 realizirani v višini dobrih 3,1 mio €. Kljub temu, da se je število zaposlenih v letu 2011 v primerjavi z l. 2010 zmanjšalo, so se odhodki za plače povečali za dobrih 164 tisoč € ali z indeksom 105,5. Povečanje realizacije glede na leto 2010 je predvsem zaradi novih zaposlitev (direktor, podžupan, vodja Medobčinskega inšpektorata Kranj, načelnika Urada za okolje in prostor) v l. 2011, v izplačilu odpravnin za zaposlene, ki so se upokojili, v izplačilu nadurnega dela in povečanega obsega dela ter dodatka za delovno dobo. Na povečane odhodke vpliva tudi dejstvo, da je bilo v l. 2010 nekaj zaposlitev realiziranih v drugi polovici leta.
V primerjavi s sprejetim proračunom je realizacija 97,6 % oz. za 77 tisoč € nižja. Razlog za to je v višjem planu za izplačilo odpravnin (zaposleni, ki izpolnjujejo pogoje upokojitve, se niso upokojili), v višjem planu za solidarnostne pomoči in predvsem znižanju števila zaposlenih.
Izdatki za blago in storitve so bili v l. 2011 realizirani v višini dobrih 8,3 mio €, kar v primerjavi z letom 2010 pomeni zmanjšanje za dobrih 728 tisoč € (indeks 92). V primerjavi z l. 2009 so manjši za dobrih 648 tisoč €, z l. 2008 pa so večji za dobrih 1,1 mio €.
Realizacija izdatkov za blago in storitve je v primerjavi z veljavnim proračunom dosežena le v višini indeksa 82 ali povedano drugače, porabili smo za dobrih 1,8 mio € manj sredstev kot smo načrtovali. Če pa primerjamo realizacijo s sprejetim proračunom, indeks znaša 83,4; dobra polovica (skoraj 864 tisoč €) je bilo predvidenih a nerealiziranih izdatkov za blago in storitve v okviru projektov NRP. V primerjavi s predhodnim letom je realizacija nižja skoraj na vseh kontih podskupine kontov izdatki za blago in storitve.
V l. 2011 so se v primerjavi z l. 2010 zmanjšali ***stroški pisarniškega in splošnega materiala in storitev*** za dobrih 244 tisoč €. Realizacija znaša dobrih 1.035 tisoč € (155 tisoč € manj od sprejetega proračuna), od tega se dobrih 161 tisoč € tovrstnih stroškov nanaša na projekte. Za drugi splošni material in storitve je bilo porabljeno 438 tisoč € (skoraj 54 tisoč € pod planom), v okviru tega pa za projekte iz NRP skupaj 39 tisoč € (24 tisoč € v okviru projekta Nakup knjižnice). Za oglaševalske storitve in stroške objav je bilo porabljeno za 111 tisoč € sredstev ali dobrih 45 tisoč € manj od predvidenih, za računovodske, revizorske in svetovalne storitve 107 tisoč €, za reprezentanco 79 tisoč € (skoraj 28 tisoč € pod planom), za založniške in tiskarske storitve in stroške fotokopiranja skoraj 99 tisoč €, za pisarniški material in storitve 70 tisoč €, za čistilni material in storitve 47 tisoč € ter za storitve varovanja zgradb in prostorov 34 tisoč €.
Stroški ***posebnega materiala in storitev*** so se nominalno zmanjšali za dobrih 83 tisoč € (indeks na predhodno leto 89,6), realizacija znaša dobrih 714 tisoč €. V primerjavi s sprejetim planom je realizacija dosežena 53,5 % ali dobrih 620 tisoč € manj, v primerjavi z veljavnim planom pa 58,2 %. Dobrih 276 tisoč € se nanaša na projekte ali 401 tisoč € manj od predvidenih. Za drugi posebni material in storitve je bilo porabljeno 588 tisoč € sredstev (skoraj 421 tisoč € manj od sprejetega plana), od tega v okviru projektov NRP skoraj 205 tisoč € (načrtovali smo za skoraj 322 tisoč € večji odhodek; predvsem je bistveno za 433 tisoč € nižja od predvidene realizacija na projektu 40600074 Strokovne podlage-kom.inf., kjer smo načrtovali sredstva za hidravlične študije vodovodnega in kanalizacijskega sistema). Za uniforme in službene obleke je bilo porabljeno 13 tisoč €, za geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve dobrih 84 tisoč € ali 173 tisoč € manj od načrtovanih (za 150 tisoč € je realizacija nižja od predvidene na projektih iz NRP – največ v okviru projekta 40600090 Nakup obstoječih cest za 45 tisoč €), za protokolarna darila, promocijske oglede, organizacije proslav in podobne storitve 16 tisoč € in za drobni inventar 8 tisoč €.
Stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij so bili realizirani v višini dobrih 1.278 tisoč €, glede na preteklo leto so se zmanjšali za dobrih 63 tisoč € (indeks 95,3), v primerjavi s sprejetim proračunom je realizacija 93,4. Največ sredstev je bilo porabljeno za električno energijo (skoraj 505 tisoč

€; 10 tisoč € pod planom in 36 tisoč € manj kot v 2010), za kuriva in stroške ogrevanja (dobrih 585 tisoč € ali 50 tisoč € več kot v l. 2010), za poštne in kurirske storitve (skoraj 80 tisoč € ali 41 tisoč manj kot v 2010) ter za stroške telefona, faksa in elektronske pošte (dobrih 54 tisoč €). Za druge storitve komunikacij in komunale smo porabili skoraj 8 tisoč € oz. 36 tisoč € manj kot lani.

Prevozni stroški in storitve so bili realizirani za 55 tisoč € in so od lanskoletnih nižji za 3 tisoč € (indeks 93,5), glede na sprejeti plan so realizirani 72 %.

Izdatki za službena potovanja znašajo dobrih 7 tisoč € in predstavljajo manj kot polovico planiranega (indeks 34,6), indeks na lansko leto znaša 75,8.

Stroški tekočega vzdrževanja so v l. 2011 višji kot v l. 2010 za dobrih 100 tisoč € (indeks 102,8) in znašajo 3.644 tisoč €. V primerjavi s sprejetim proračunom je realizacija le za 16 tisoč € nižja od predvidene. V primerjavi s preteklim letom je največji porast na podkontu Tekoče vzdrževanje drugih objektov, realizacija je večja za 112 tisoč €. Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov je bilo realizirano v višini 26 tisoč €, počitniških objektov pa dobrih 12 tisoč €, druge opreme 82 tisoč € ter zavarovalne premije za objekte 60 tisoč €. Največja realizacija je na podkontu Tekoče vzdrževanje drugih objektov in sicer 3.389 tisoč € (največ na postavkah vzdrževanja cest 1,7 mio €, cestne razsvetljave 433 tisoč €, komunalnih dejavnosti 457 tisoč €, zelenih površin in otroških igrišč 466 tisoč € in v okviru krajevnih skupnosti cest, mostov in kanalizacij 112 tisoč €).

Manjši kot v l. 2010 so tudi stroški za ***poslovne najemnine in zakupnine***, in sicer za dobrih 56 tisoč € (indeks 81,3), glede na sprejeti plan je realizacija 86,8 % in je nominalno nižja za skoraj 38 tisoč €. Realizacija v višini 246 tisoč € je v največji meri dosežena na postavkah Montažna dvorana 185 tisoč € in Materialni stroški premoženja 13 tisoč € ter svetniške skupine skoraj 12 tisoč €.

Nižji kot lani so stroški ***kazni in odškodnin*** za dobrih 351 tisoč € (indeks 63,4), realizacija je v višini 607 tisoč € (345 tisoč € manj od načrtovanih) in dobrih 182 tisoč € se nanaša na projekte (skoraj 82 tisoč € za Komunalno infrastrukturo Gorki II. faza, skoraj 79 tisoč € za Investicijsko vzdrževanje cest-nujni posegi) kar pa je za 236 tisoč € manj od načrtovanih. Največ je nerealiziranih sredstev o okviru projekta Gorki, za 179 tisoč €. V primerjavi s sprejetim planom indeks znaša 63,8, v primerjavi z veljavnim planom pa 61,7.

Drugi operativni odhodki so tudi nižji kot so bili v letu 2010 (indeks 97,1). Realizirani so v višini dobrih 800 tisoč €, od tega se dobrih 32 tisoč € nanaša na projekte in so za skoraj 371 tisoč € nižji od predvidenih v sprejetem proračunu. Za skoraj 174 tisoč € so bile realizirane sejnine (28 tisoč € pod planom), sodnih stroškov, storitev odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev in drugih je bilo za 182 tisoč € ali 233tisoč € manj od predvidenih, drugih operativnih odhodkov je bilo za 252 tisoč € (na postavki urejanje cestnega prometa-materialni stroški 79 tisoč €, materialni stroški komunalne dejavnosti 78 tisoč €, podžupani 51 tisoč €) ali 25 tisoč € pod planom, plačil po podjemnih pogodbah 67 tisoč € in plačil za delo preko študentskega servisa za 43 tisoč € (skoraj 27 tisoč € manj kot smo predvidevali v proračunu).

Plačila domačih obresti so bila realizirana v višini dobrih 247 tisoč €, kar je za 42 tisoč € manj kot je bilo planirano (indeks na plan 85,3) in za 19 tisoč € več kot leto prej. Manjša realizacija je posledica nerealiziranega likvidnostnega zadolževanja in višine EURIBORja.

Rezerve so bile realizirane v višini 950 tisoč € ali za dobrih 223 tisoč € več kot leta 2010. V tej skupini odhodkov je prikazana le realizacija odhodkov rezerve, ki je namenjena za primere naravnih nesreč (100 tisoč €) in realizacija sredstev namenjenih oblikovanju proračunskega stanovanjskega sklada (dobrih 850 tisoč €). Sredstva splošne proračunske realizacije, ki se tudi planirajo v tej skupini, se kot realizacija na osnovi prerazporeditev izkazujejo na drugih kontih razreda 4.

<u>Tekoči transferi</u> so bili v l. 2011 realizirani v višini dobrih 20.524 tisoč €. V primerjavi z l. 2010 se je ta odhodek povečal za dobrih 6 % ali nominalno za dobrih 1,1 mio €, v primerjavi z veljavnim planom pa je indeks 92,8 (nominalno je realizacija nižja za 1,6 mio €), v primerjavi s sprejetim planom je realizacija nižja za 1,1 mio € (indeks 94,6). Razlog za nižjo realizacijo glede na sprejeti proračun je predvsem pri subvencijah, ki so nižje za 929 tisoč €.

Največji delež v okviru tekočih transferov predstavljajo ***transferi posameznikom in gospodinjstvom***. V l. 2011 je bila dosežena realizacija v višini dobrih 8,9 mio € ali dobrih 750 tisoč € več kot v l. 2010 (indeks 109,1) in 95 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 565 tisoč € več kot v l. 2010 in 35 tisoč € manj od načrtovanih). Regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo je bilo realizirano v višini dobrih 590 tisoč € ali za dobrih 5 tisoč € manj kot v l. 2010 in 28 tisoč € manj od načrtovanega, regresiranje oskrbe v domovih pa v višini dobrih 811 tisoč € ali 105 tisoč € več kot v l.

2010 in 13 tisoč € več od predvidenega v proračunu. Realizacija drugih transferov posameznikom in gospodinjstvom pa v l. 2011 znaša dobrih 461 tisoč €, kar je za 31 tisoč € več kot v letu 2010 in 46 tisoč € manj od načrtovanega v proračunu. Iz tega naslova občina financira prehrano v Razdelilnici hrane, sofinancira prevoze slepih in slabovidnih, sofinancira pomoč na domu za ljudi z nizkimi prihodki, letovanje šolskih otrok iz družin z nizkimi prihodki…. Dobrih 156 tisoč € znaša realizacija izplačil družinskim pomočnikom in je dobrih 56 tisoč € večja od lanske in 6 tisoč € od plana. Sredstva namenjena kot darilo ob rojstvu otroka so bila v letu 2011 realizirana v višini dobrih 69 tisoč € (indeks na predhodno leto 104,2). Drugi transferi za zagotavljanje socialne varnosti pa so znašali dobrih 31 tisoč €.

Drugo najpomembnejšo podskupino tekočih transferov predstavljajo ***drugi tekoči domači transferi*** (realizacija v l. 2011 je bila dobrih 8,8 mio € ali 86 tisoč € nižja od plana), ki v zadnjih treh letih predstavljajo okrog 45 % vseh tekočih transferov. Večino (dobrih 8,5 mio € oz. 42 % vseh tekočih transferov) predstavljajo transferi javnim zavodom (v okviru podskupine 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 437 tisoč € ter skoraj enaka planiranemu v sprejetem planu (indeks 99). Veljavni plan pa je višji za 221 tisoč €.

V okviru drugih tekočih domačih transferov so vključeni tudi tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja (v l. 2011 je bila realizacija dobrih 258 tisoč €) in presega realizacijo iz l. 2010 za 22 tisoč € ter je za 17 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, kateremu občina financira tekoče obratovalne stroške ter stroške izvedbe programa.

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 840 tisoč €, kar je za 379 tisoč € več kot v l. 2010 in skoraj 211 tisoč € več kot smo planirali v sprejetem proračunu), za sofinanciranje programov javnih del dobrih 231 tisoč € (v l. 2010 306 tisoč €) in za kompleksne subvencije v kmetijstvu dobrih 116 tisoč €. V letu 2011 se je načrtovalo za 1,1 mio € subvencij za najemnino javne infrastrukture Komunali Kranj. Ta naj bi se realizirala po ponovni cenitvi komunalne infrastrukture. Ker se cenitev do konca leta ni zaključila, tudi subvencija ni bila realizirana.

Indeks glede na sprejeti plan v podskupini subvencij znaša 56,8, kar nominalno pomeni, da je realizacija nižja od planiranega za dobrih 929 tisoč €.

Realizacija ***transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam*** znaša dobrih 1,4 mio € in je skoraj enaka realizaciji predhodnega leta, indeks na sprejeti plan pa znaša 95,6 (nerealizirano skoraj 66 tisoč €). Največji del teh transferov je bil realiziran na področju športa (657 tisoč €), 100 tisoč € je bilo transferov za socialno varstvo drugih ranljivih skupin, 319 tisoč € na področju kulture, političnim organizacijam in listam je bilo nakazano za 94 tisoč € sredstev, izvajalcem programov veteranskih organizacij in upokojenskim društvom skoraj 18 tisoč €, Gasilski zvezi Kranj pa 97 tisoč €. Največja odstopanja realizacije od sprejetega proračuna so na postavkah 130203 Umetniški programi v kulturi (-27 tisoč €), 130222 Letno gledališče (-12 tisoč €) in za skoraj 15 tisoč € na postavkah krajevnih skupnosti.

Delež tekočih transferov, ki se nanašajo na projekte je zanemarljiv v primerjavi s celotnimi tekočimi transferi in znaša 0,5 % ali nominalno dobrih 112 tisoč €. Celoten delež se nanaša na subvencije v kmetijstvu oz. na državne pomoči v kmetijstvu.

Realizacija **<u>investicijskih odhodkov</u>** v l. 2011 je bila dosežena v višini dobrih 14.858 tisoč €, kar pomeni, da je bila realizacija za 752 tisoč € manjša kot v l. 2010 in za 43 tisoč € manjša kot v l. 2009. Realizirani znesek investicijskih odhodkov v l. 2011 pomeni v primerjavi s sprejetim planom realizacijo z indeksom 54,9, v primerjavi z l. 2010 pa je indeks 95,2.

Kar 33,2 % (dobrih 4,9 mio €) vseh investicijskih odhodkov je bilo realiziranih na področju <u>13 Kulture</u>. Največji projekt je bil Grad Kieselstein-kompleks, pri katerem realizacija v l. 2011 znaša dobrih 1,9 mio € (sprejeti plan 2,4 mio €). Za projekt Nakupa knjižnice je bilo od planiranih 2 mio € (sprejeti plan) realizirano 1,4 mio €, v veljavnem planu je bilo planirano dobrih 3,5 mio €, razlog za tak plan je bil v izplačilu dodatnih stroškov na podlagi Dodatka št. 3, ki pa se bo izplačal v januarju 2012. Za projekt 3 stolpi je bilo planirano v sprejetem proračunu 1,4 mio €, v veljavnem proračunu 1,5 mio € in taka je tudi realizacija.

Dobra četrtina (dobrih 4,5 mio € ali 30,3 %) vseh investicijskih odhodkov je bilo realiziranih na področju 22 Cestna dejavnost. Največ sredstev je šlo za naslednje projekte: Prometna ureditev Slovenskega trga skoraj 1,4 mio €, Obnova ulic mestnega jedra -2. faza 1.194 tisoč €, za Obnove cest KS je šlo dobrih 606 tisoč €, za C. Njivica-občinska meja dobrih 548 tisoč €, za Gradnjo manjših parkirišč dobrih 194 tisoč € ter za Britof jug dobrih 257 tisoč €.
Na področju 23 Komunalne dejavnosti je bilo realiziranih za dobrih 2,8 mio €, v sprejetem planu je bilo planirano dobrih 7,5 mio € (indeks 37,2). Največ sredstev je šlo za naslednje projekte: Obnovo ulic mestnega jedra dobrih 772 tisoč €, za Javno razsvetljavo dobrih 312 tisoč €, za Zbirne centre, ekološke otoke 367 tisoč €, za Zelene površine, otroška igrišča 151 tisoč €, za Oskrbo s pitno vodo na območju zg. Save-sp. Gorenjska 3. sklop dobrih 216 tisoč €. Za projekt Komunalna infrastruktura Gorki ll. faza je bilo planirano za dobrih 2,4 mio €, realizacija pa znaša le dobrih 178 tisoč €. Za ta projekt so potekali revizijski postopki, prišlo je tudi do spremembe velikosti čistilne naprave, projektna dokumentacija za Mlako ter Britof – Predoslje je bila izključena iz projekta Gorki.
Realizacija investicijskih odhodkov na področju 50 Krajevne skupnosti znaša dobrih 262 tisoč €. Glavnina realizacije (dobrih 94 tisoč €) je v okviru projekta Vodni viri, v okviru projekta Investicije KS 52 tisoč €, v projekt Domovi KS pa je šlo 60 tisoč €.

Investicijski transferi so bili v l. 2011 realizirani 99,1 % glede na sprejeti proračun, ter 96,6 % glede na veljavni proračun oz. za dobrih 68 tisoč € manj kot je bilo planirano v veljavnem proračunu, realizacija torej nominalno znaša dobrih 1.960 tisoč €. Omenjena realizacija je v primerjavi z l. 2010 večja kar za dobrih 955 tisoč €.
V programu 19 Varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami je bilo v letu 2011 realiziranih za dobrih 811 tisoč € investicijskih transferov, in sicer je šlo 628 tisoč € Gasilsko reševalni službi Kranj, 121 tisoč € je šlo Gasilski zvezi MO Kranj, 39 tisoč € za Civilno zaščito. Realizacija je za 485 tisoč € večja od lanske, predvsem zaradi investicijskega transfera Gasilsko reševalni službi Kranj za nakup gasilskega vozila.
V programu 12 Otroško varstvo je bilo v l. 2011 realizirano za 465 tisoč € oz. 23,8 % investicijskih transferov. Realizacija je za skoraj 289 tisoč € večja od realizacije iz l. 2010. Realizacija je bila realizirana za namen investicijske obnove in izboljšanja kranjskih vrtcev.
V programu 14 Šport je v l. 2011 realizacija investicijskih transferov v primerjavi z l. 2010 manjša za dobrih 15 tisoč € (indeks 82,7), in sicer je znašala dobrih 71 tisoč €. Za redno investicijsko vzdrževanje Športnega centra Kranj je bilo realiziranih 71 tisoč €.
V programu Izobraževanje so bili vsi investicijski transferi namenjeni šolam, in sicer v skupni višini 415 tisoč €, kar je za 231 tisoč € več kot v letu 2010.

Razlike med realiziranim in sprejetim proračunom

Prihodki:
Proračun je bil na prihodkovni strani (prihodki in drugi prejemki) realiziran z indeksom 86,3 kar pomeni, da je realizacija za 7,6 mio € nižja od predvidene. Kje so razlogi? Ni bila realizirana prodaja delnic Gorenjske banke d.d. (2 mio €). Zaradi zamika projekta REAL so prihodki predvideni iz švicarskega finančnega mehanizma nižji za 771 tisoč €, predvidena prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov so nižja za več kot 1,1 mio €, prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije pa za 880 tisoč €. Prejetih donacij je za skoraj 280 tisoč € manj od predvidenih, za več kot 1,8 mio € je nižja realizacija prihodkov od prodaje zemljišč, za skoraj 499 tisoč € so nižji tudi prihodki iz naslova komunalnih prispevkov ter za 676 tisoč € je nižja prejeta najemnina za komunalno infrastrukturo.

Odhodki:
Načrt razvojnih programov (v nadaljevanju: NRP) je bil v primerjavi s sprejetim proračunom realiziran le z indeksom 57,4, del proračuna brez NRP pa z indeksom 92,7.
V delu brez NRP, kjer je ne realiziranih za 2,6 mio € planiranih odhodkov, večji del ne realizacije pomenijo planirane (1.140 tisoč €) a ne izplačane subvencije cene oskrbe s pitno vodo in ravnanja z odpadno vodo, ker cenitev infrastrukture v l. 2011 ni bila zaključena. Iz splošne proračunske rezervacije je bila za dobrih 328 tisoč € po sklepih Sveta prerazporejeno na projekte v okviru NRP. Finančni načrti krajevnih skupnosti v delu brez NRP skupaj niso realizirali za dobrih 207 tisoč € predvidenih odhodkov.

V okviru NRP smo predvidevali za dobrih 30,7 mio € odhodkov, realiziranih je za dobrih 17,6 mio € torej za več kot 13 mio € manj od predvidenih. Predvsem je realizacija nižja od predvidene na naslednjih projektih:

v €

NRP	Opis	Sprejeti 2011	Realizacija 2011	Razlika
1	2	3	4	4-3
40600172	Komunalna infrastruktura Gorki II. faza	2.955.091	313.670	-2.641.421
40300006	Nakupi zemljišč	1.899.050	16.950	-1.882.100
40700034	REAAL - Pokriti olimpijski bazen	1.090.000	84.517	-1.005.483
40700038	Regijski večnamenski športno vadbeni center Kranj	1.036.506	40.800	-995.706
40700021	Nakup knjižnice	2.132.503	1.501.727	-630.776
40600029	LN Planina-jug	557.520	0	-557.520
40700074	Prenova ZD Kranj - obnova prostorov DMD, hodnikov in šolskega dispanzerja	662.326	137.983	-524.343
40600174	Strokovne podlage - kom.inf.	477.000	23.295	-453.705
40700025	Grad Kieselstein - kompleks	2.473.440	2.029.099	-444.341
40600155	Investicijsko vzdrževanje komunalne infrastrukture	501.500	82.312	-419.188
40600156	Investicijsko vzdrževanje vodovodov	522.000	166.222	-355.778
50000001	Investicije KS	366.961	55.953	-311.008
40600110	Prometna ureditev Slovenskega trga	1.885.439	1.580.245	-305.194
40600099	Vodni viri	365.175	95.555	-269.620
40600006	C.Njivica-občinska meja	813.073	548.578	-264.495
40600185	Oskrba s pitno vodo na obm.zg.Save-sp.Gorenjska 3. sklop	460.483	226.224	-234.259
40600091	Javna razsvetljava	478.000	335.153	-142.847
40600124	C. Kranj - Rupa - AC nadvoz	140.000	0	-140.000
40700104	PŠ Goriče, PŠ Besnica: telovadnica	610.000	488.283	-121.717
40600060	R1/210 Jezersko - Škofja Loka	120.000	17	-119.983

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 2011.**
2. **Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Mestne občine Kranj za leto 2011.**
3. **Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj za leto 2011.**

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…….……..…97
2. obrazložitve posebnega dela…….……...169
obrazložitev realizacije finančnih načrtov KS…….……....289
3. bilanca stanja in obrazložitve……..…….395
4. pregled izvajanja NRP v 2011…….…….421
obrazložitve izvajanja NRP v 2011……..……465
5. poročilo o upravljanju likvidnosti sistema EZR……..…….521
V. stanovanjski sklad……...495
VI. Letni načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem MO Kranj za l. 2011 – poročilo……...……499
Letni načrt pridobivanja nepremičnega premoženja MO Kranj za l. 2011 – poročilo…….……..511