



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

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

Številka: 410-17/2016-9
 Datum: 25.07.2016

Zadeva: POROČILO O REALIZACIJI PRORAČUNA MESTNE OBČINE KRANJ V OBDOBJU JANUAR – JUNIJ 2016

Na podlagi 63. člena Zakona o javnih financah (v nadaljevanju: ZJF) je župan dolžan o realizaciji proračuna poročati Svetu mestne občine Kranj. ZJF v citiranem členu določa:

»Minister, pristojen za finance oziroma župan v juliju poroča vladi oziroma občinskemu svetu, o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta. Poročilo vsebuje:

1. poročilo o realizaciji prejemkov, izdatkov, presežku ali primanjkljaju, zadolževanju in oceno realizacije do konca leta;
2. podatke o vključitvi novih obveznosti v proračun, prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih sredstev, spremembi neposrednih uporabnikov med letom, uporabi sredstev proračunske rezerve, izdanih in unovčenih poroštvih ter izterjanih regresnih zahtevkih iz naslova poroštev;
3. razlago glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom in
4. predlog potrebnih ukrepov.«

V skladu z zgoraj navedenim vam v prilogi pošiljamo poročilo o realizaciji proračuna MO Kranj v obdobju januar – junij 2016, ki zajema tudi vse prihodke in odhodke krajevnih skupnosti.

POVZETEK POROČILA

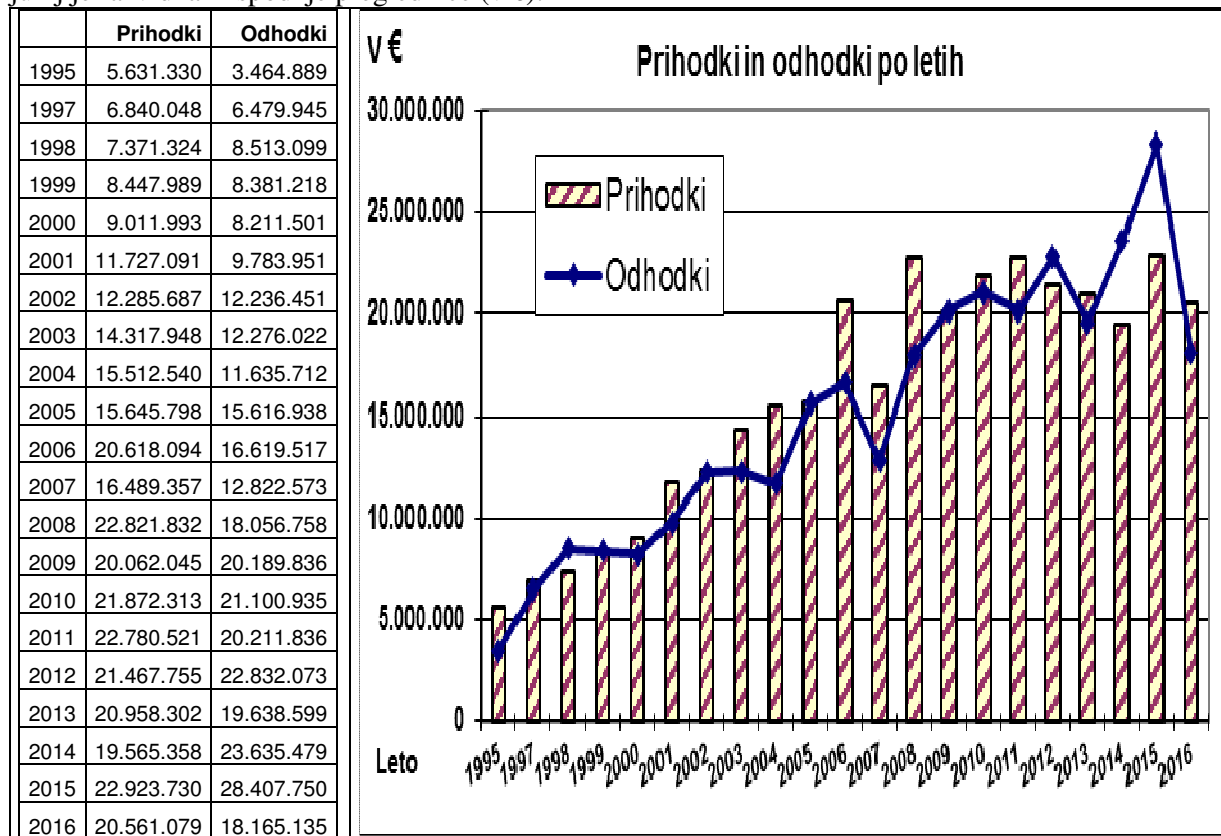
V prvi polovici leta 2016 je bilo realiziranih za dobrih 20.561 tisoč € prihodkov in drugih prejemkov proračuna in za dobrih 18.938 tisoč € (skupaj z odplačilom dolga v višini dobrih 733 tisoč €) odhodkov in drugih izdatkov. Izkazujemo torej za dobrih 1.622 tisoč € presežka prihodkov in drugih prejemkov proračuna nad odhodki in drugimi izdatki proračuna. Lani v istem obdobju je bilo 2.307 tisoč € presežka odhodkov in drugih izdatkov proračuna nad prihodki in drugimi prejemki proračuna. Razlogi za tak rezultat ob polletju so tako na odhodkovni kot na prihodkovni strani. Glavni razlog pa je na odhodkovni strani, predvsem zaradi narave investicijskega dela, kajti glavnina stroškov izvedenih del bo zapadla v plačilo v drugi polovici leta.

Iz izkazov je razvidno, da je bil ob sprejemu proračuna za l. 2016 predviden primanjkljaj v višini 2.323 tisoč € (skupaj z odplačilom dolga ter načrtovanim zadolževanjem). V obdobju januar - junij beležimo presežek v višini 1.622 tisoč €, ob koncu leta pa je predviden presežek v višini dobrih 52 tisoč €.

v €

	Sprejeti 2016	Veljavni 2016	jan-jun 2016	Ocena
	1	2	3	4
Prihodki	50.946.222	50.946.222	20.561.079	46.246.717
Odhodki	53.269.774	53.269.774	18.938.268	46.194.264
	-2.323.552	-2.323.552	1.622.811	52.453

Realizacija prihodkov (brez zadolžitve) in odhodkov (brez odplačila dolga) po letih v obdobju januar–junij je razvidna iz spodnje preglednice (v €):



Prihodki in drugi prejemki proračuna ter ocena realizacije do konca leta:

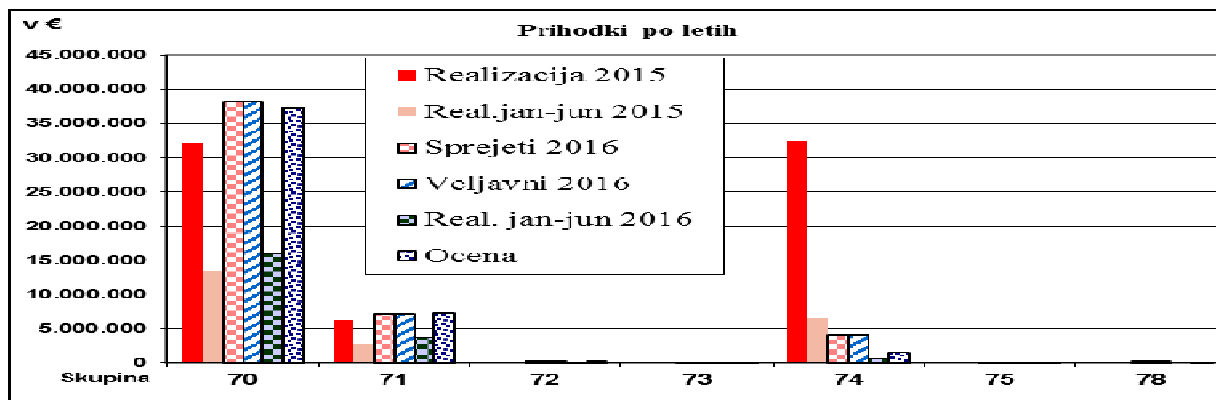
Za I. 2016 smo ob sprejemanju proračuna načrtovali za dobrih 49.696 € prihodkov in drugih prejemkov. Ugotovimo lahko, da so prihodki in drugi prejemki proračuna v prvem polletju I. 2016 realizirani v višini dobrih 20.561 tisoč € (v I. 2015 22.923 tisoč €) ali 41,4 % v primerjavi s planom. V primerjavi z istim obdobjem I. 2015 so realizirani prihodki in drugi prejemki v I. 2016 manjši za dobrih 2.362 tisoč €.

V primerjavi z letnim planom so vse skupine prihodkov realizirane z indeksom večjim od 50, izjema so le davčni (indeks 41,9) in transferni prihodki (indeks 16,9) ter prejeta sredstva iz Evropske unije, ki ob polletju še nimajo realizacije.

Ob koncu leta ocenjujemo, da bo realizacija višja, kot smo planirali v sprejetem planu v skupini nedavčnih prihodkov (indeks 101,1), kapitalskih prihodkov (indeks 129,7) ter prejetih donacij (indeks 669,6). V skupini prejetih vračil danih posojil in prodaji kapitalskih deležev naj bi dosegala plan. Davčni prihodki naj bi bili nižji za dobrih 852 tisoč € (indeks 97,8), transferni prihodki za dobrih 2.626 tisoč € (indeks 34,9) ter prejeta sredstva iz Evropske unije za 115 tisoč € (indeks 35,3).

v €

	Skupina prihodka	Realizacija 2015	Real. jan-jun 2015	Sprejeti 2016	Veljavni 2016	Real. jan-jun 2016	Ocena	Indeks		
		1	2	3	4	5		6	5/2	5/3
70	Davčni prihodki	32.154.766	13.478.653	38.145.293	38.145.293	15.974.659	37.293.193	118,5	41,9	97,8
71	Nedavčni prihodki	6.244.166	2.774.838	7.138.530	7.138.530	3.724.804	7.216.185	134,2	52,2	101,1
72	Kapitalski prihodki	100.306	31.375	158.230	158.230	134.375	205.230	428,3	84,9	129,7
73	Prejete donacije	10.363	8.633	3.350	3.350	19.963	22.430	231,2	595,9	669,6
74	Transferni prihodki	32.424.334	6.586.641	4.033.179	4.033.179	682.150	1.407.039	10,4	16,9	34,9
75	Pr.vračila danih pos.in prej.kap.del.	73.315	43.589	40.000	40.000	25.128	40.000	57,6	62,8	100,0
78	Prejeta sr.iz EU	37.129	0	177.640	177.640	0	62.640	0,0	0,0	35,3
	SKUPAJ:	71.044.380	22.923.730	49.696.222	49.696.222	20.561.079	46.246.717	89,7	41,4	93,1



Davčni prihodki so v opazovanem obdobju realizirani v višini dobrih 15.974 tisoč € oziroma 41,9 % glede na planirani celoletni znesek v proračunu MO Kranj za l. 2016 (v istem obdobju l. 2015 13.478 tisoč €). V okviru podskupine *Davki na dohodek in dobiček* znaša realizacija 12.840 tisoč € (indeks na plan 50) in ta prihodek predstavlja dohodnina. *Davki na premoženje* naj bi ob koncu leta realizirani za 869 tisoč € manj kot se je planiralo v sprejetem proračunu, predvsem na račun manjše pričakovane realizacije od nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča od pravnih oseb. Ugotovljeno je bilo namreč, da je FURS v letu 2015 napačno (preveč) odmeril NUSZ. Postopki obravnave pritožb še niso končani, vendar se zaradi ugotovljenega dejstva pričakuje nižjo realizacijo. Realizacija ob polletju znaša dobrih 2.739 tisoč € kar predstavlja 23,6 % planiranega v sprejetem proračunu.

V okviru podskupine *Domači davki na blago in storitve* je realizacija ob polletju 44,5 % planiranega v sprejetem proračunu, kar nominalno znaša 374 tisoč €. V okviru podskupine *drugih davkov* se evidentirajo davki, ki še niso razporejeni. Na samo stanje sredstev nimamo vpliva, ker z njimi operira davčna uprava. Stanje ob polletju znaša dobrih 20 tisoč €.

Ocenjujemo, da bo realizacija davčnih prihodkov v l. 2016 do konca leta manjša od plana za 852 tisoč € (indeks 97,8).

Nedavčni prihodki so bili v obdobju januar – junij 2016 realizirani v višini dobrih 3.724 tisoč € oziroma 52,2 % (v l. 2015 47,6 %) v sprejetem proračunu planiranega tovrstnega prihodka. V primerjavi z enakim obdobjem v l. 2015 so se povečali za slabih 950 tisoč €. Največji delež v realizaciji pripada podskupini *Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja*, med njimi pa prihodkom od Komunale Kranj za najem infrastrukturnih objektov, od katerih ob polletju realizacija znaša dobrih 1.508 tisoč €. Realizacija v okviru podskupine *Drugi nedavčni prihodki* je v primerjavi s sprejetim proračunom 83,1 % ali v višini dobrih 1.103 tisoč €. Znotraj njih največji prihodek predstavljajo prihodki od komunalnih prispevkov, in sicer v višini dobrih 765 tisoč € (dobrih 218 tisoč € v preteklem letu v istem obdobju). Ocenjujemo, da bo višina prihodka od komunalnega prispevka ob koncu leta za 440 tisoč € višja, kot se je planirala v sprejetem proračunu. Povečanje tega prihodka je posledica plačil komunalnega prispevka iz naslova odločb za dodatno komunalno opremo zgrajeno v okviru projekta Gorki.

Do koncu leta ocenjujemo, da bodo nedavčni prihodki realizirani za 77 tisoč € več kot se je planiralo v sprejetem proračunu (indeks 101,1).

Kapitalski prihodki so v obdobju januar – junij 2016 od planiranih 158 tisoč € realizirani v višini dobrih 134 tisoč € (31 tisoč € v istem obdobju lanskega leta), kar je 84,9 % realizacija. *Prihodki od prodaje osnovnih sredstev* ob polletju znašajo dobrih 37 tisoč € oz. 35,7 % planiranega v sprejetem proračunu. *Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev* ob polletju znašajo dobrih 97 tisoč € oz. 180% planiranega v sprejetem proračunu.

Do konca leta pričakujemo, da bo realizacija kapitalskih prihodkov za 47 tisoč € večja kot se je planirala v sprejetem proračunu.

Prihodki od **prejetih donacij** v prvem polletju znašajo skoraj 20 tisoč € oz. 595,9 % plana. Glavnina (dobrih 19 tisoč €) prihodkov iz naslova donacij so ob polletju realizirani za izvedbo projekta REAAL iz švicarskega finančnega mehanizma, kar se v sprejetem proračunu ni načrtovalo.

Ocenjuje se, da bo do konca leta realizacija za 19 tisoč € večja, kot se je planirala v sprejetem proračunu.

Transforni prihodki so v obdobju januar–junij 2016 realizirani v višini dobrih 682 tisoč € (6.586 tisoč € v istem obdobju l. 2015) oziroma le 16,9 % sprejetega plana. Od realiziranih transfornih prihodkov je bilo za 81 tisoč € *transferov iz državnega proračuna* za investicije, in sicer iz naslova požarne takse. Dobrih 335 tisoč € transferov iz državnega proračuna je bilo za tekočo porabo, in sicer dobrih 39 tisoč € za družinskega pomočnika, dobrih 173 tisoč € je bilo povračil stroškov za Medobčinski inšpektorat Kranj, dobrih 52 tisoč € je bilo povračil za Skupno službo notranje revizije Kranj ter dobrih 69 tisoč € povračil polovico izplačanih tržnih subvencij najemnin.

Ocenjujemo, da bodo transferi iz državnega proračuna realizirani v višini okoli dobrih 979 tisoč €, kar je za 875 tisoč € manj, kot se je načrtovalo v sprejetem proračunu. Zaradi zamikov izvedb investicij bodo izpadla načrtovana sredstva za projekt Energetske sanacije Zdravstvene postaje v Stražišču v višini 170 tisoč €, za projekt Nakup okoljsko sprejemljivejših vozil smo načrtovali prihodek v višini 540 tisoč €, sedaj se ocenjuje le še prihodek v višini 135 tisoč €. V letošnjem letu prav tako ne bo načrtovanega prihodka v višini 198 tisoč € za projekt Komunalna infrastruktura Britof-Predoslje ter načrtovanih 64 tisoč € za projekt Komunalna infrastruktura Mlaka.

Od *drugih lokalnih skupnosti*, ki so podpisale pogodbe o sodelovanju pri zagotavljanju varstva pred požarom smo prejeli dobrih 43 tisoč €, za namen sofinanciranja poslovanja OŠ Helene Puhar dobrih 19 tisoč €. Dobrih 3 tisoč € je bilo tudi prejetih sredstev iz naslova sofinanciranja stroškov logopeda in nefrofizioterapevta v razvojni oddelk Kranjskih vrtcev. Prejetih sredstev za financiranje Medobčinskega inšpektorata (plače in drugi izdatki zaposlenih, materialni stroški, kilometrina...) je bilo ob polletju za dobrih 70 tisoč €, za financiranje Skupne službe notranje revizije Kranj (plače in drugi izdatki zaposlenih, materialni stroški, ...) je bilo ob polletju za dobrih 24 tisoč €.

Prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije je bilo ob polletju za dobrih 6 tisoč €, in sicer v okviru projekta LAS-Gorenjska košarica.

Prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije smo planirali za 1.767 tisoč € in ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta le v višini 66 tisoč €. Izpadla bodo načrtovana sredstva za projekt Sistemi za daljinsko ogrevanje na lesno biomaso v višini 270 tisoč €, zaradi zamika realizacije investicije Komunalna infrastruktura Britof-Predoslje bodo prav tako izpadla sredstva v višini 1.073 tisoč € ter za projekt Komunalna infrastruktura Mlaka 363 tisoč €.

V računu finančnih terjatev in naložb je v obdobju januar – junij 2016 izkazana realizacija v višini dobrih 25 tisoč € (v istem obdobju preteklega leta 43 tisoč €). V primerjavi s planom je realizacija 62,8 %. V podskupini **prejeta vračila danih posojil** je realizacija dosežena v višini dobrih 25 tisoč € (vsebinsko gre za vračila v preteklosti danih stanovanjskih posojil), v podskupini **Kupnine iz naslova privatizacije** pa 82 € (gre za kupnine od stanovanj prodanih po stanovanjskem zakonu).

Prejetih vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev se je planiralo za 40 tisoč € in ob koncu leta se pričakuje tudi realizacija v tej višini.

Realizacije **prejetih sredstev iz Evropske unije** ob polletju ni. V sprejetem proračunu se je planiralo 150 tisoč € za projekte energetske sanacije javnih objektov. Ocenjuje se, da bomo teh sredstev prejeli v višini 35 tisoč €. Dobrih 27 tisoč € pa pričakujemo še za projekt PANGeA.

Krajevne skupnosti kot skupina neposrednih uporabnikov beležijo realizacijo lastnih prihodkov v višini dobrih 108 tisoč €, kar v konsolidiranih izkazih predstavlja le 0,53 % vseh realiziranih prihodkov in drugih prejemkov MO Kranj v obdobju januar – junij 2016.

V **Računu financiranja** smo v sprejetem proračunu predvideli zadolževanje do višine 1.250 tisoč €, ki pa ne bo realizirano.

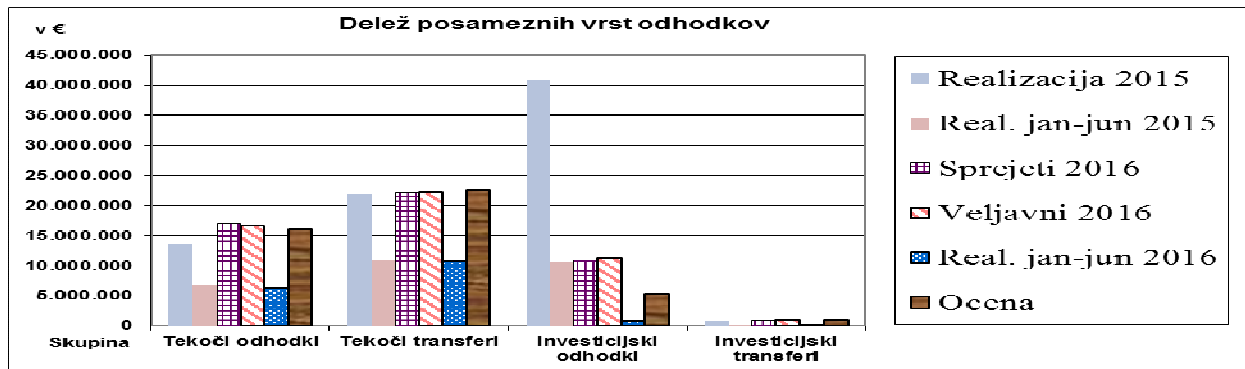
Odhodki in drugi izdatki proračuna ter ocena do konca leta:

Proračun MO Kranj je v obdobju od januarja do junija 2016 realiziral za dobrih 18.165 tisoč € odhodkov, oziroma dobrih 18.938 tisoč €, če upoštevamo še odplačilo dolga. To skupaj predstavlja dobrih 35,6 % vseh v tem letu planiranih odhodkov. V okviru projektov (NRP) znaša realizacija ob polletju v višini 1.114 tisoč €.

Realizacija posameznih skupin odhodkov je razvidna iz spodnje preglednice in grafa.

v €

Skupina odhodka	Realizacija 2015	Real. jan-jun 2015	Sprejeti 2016	Veljavni 2016	Real. jan-jun 2016	Ocena	Indeks			
							4/1	4/2	4/3	5/2
		1	2	3	4	5				
40 Tekoči odhodki	13.647.984	6.733.705	16.977.847	16.643.276	6.320.667	15.816.791	93,9	37,2	38,0	93,2
41 Tekoči transferi	21.926.360	10.811.921	22.315.662	22.350.550	10.874.027	22.537.743	100,6	48,7	48,7	101,0
42 Investicijski odh.	40.823.849	10.730.141	10.862.549	11.162.232	792.953	5.314.724	7,4	7,3	7,1	48,9
43 Investicij. transf.	791.158	131.984	908.506	908.506	177.487	876.940	134,5	19,5	19,5	96,5
SKUPAJ:	77.189.350	28.407.750	51.064.564	51.064.564	18.165.135	44.546.197	63,9	35,6	35,6	87,2



Krajevne skupnosti so kot skupina neposrednih uporabnikov realizirale le nekaj več kot 260 tisoč € vseh odhodkov proračuna kar v realizaciji predstavlja le 1,4 % delež.

Tekoči odhodki so bili ob polletju realizirani v višini dobrih 6.320 tisoč € oz. 37,2 % glede na sprejeti plan. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 1.161 tisoč € manjša, kot smo planirali v sprejetem proračunu (indeks na plan 93,2).

Za **plače in druge izdatke zaposlenim ter prispevke** je bilo porabljeno za 1.614 tisoč € kar je v primerjavi z istim obdobjem preteklega več za 62 tisoč €. Povečanje izhaja predvsem v okviru podkonta osnovnih plač ter regresa za letni dopust. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 83 tisoč € manjša kot smo planirali v sprejetem proračunu.

Realizacija **izdatkov za blago in storitve** znaša dobrih 4.099 tisoč € in predstavlja 35,8 % planiranega v sprejetem proračunu.

Realizacija na kontu **plačila domačih obresti** ob polletju znaša 191 tisoč € (lani ob polletju 186 tisoč €), ocenjuje se, da bo realizacija ob koncu leta za 70 tisoč € manjša od načrtovane.

Realizacija konta **rezerve** je izkazana v višini dobrih 415 tisoč €, 25 tisoč € je bilo skladno s sprejetim proračunom nakazanih v proračunski rezervni sklad, dobrih 390 tisoč € pa v proračunski stanovanjski sklad.

Tekoči transferi so bili v prvem polletju realizirani v višini dobrih 10.874 tisoč € in se ocenjuje, da bo realizacija ob koncu leta večja od plana za 222 tisoč €.

Največji delež tekočih transferov pripada podskupini **transferi posameznikom in gospodinjstvom**, ob polletju realizacija znaša 5.073 tisoč € (lani v istem obdobju 4.922 tisoč €), in sicer za plačilo razlike med ekonomsko ceno vrtcev in prispevkom staršev (3.806 tisoč €), za regresiranje prevozov otrok v šolo (338 tisoč €) ter za regresiranje oskrbe v domovih (513 tisoč €).

V okviru podskupine **drugi tekoči domači transferi** je ob polletju realizacija znašala 4.744 tisoč € (lani v istem obdobju 4.798 tisoč €). **Transferov javnim zavodom** je bilo realizirano za dobrih 4.486 tisoč €, **prispevek v ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb, ki ga plačujejo občine** pa je bil realiziran v višini dobrih 210 tisoč €, realizacija **tekočih transferov v javne sklade** je znašala dobrih 39 tisoč €. Realizacija **transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam** je ob polletju znašala dobrih 857 tisoč €, kar je za 45 tisoč € manj kot v enakem lanskem obdobju. V okviru podskupine **subvencij** realizacija znaša dobrih 198 tisoč €, kar je za 10 tisoč € več kot v enakem lanskem obdobju. Realiziranih sredstev za izvajanje javnih del je bilo za 126 tisoč €, subvencij v kmetijstvo za 44 tisoč € ter drugih subvencij privatnim podjetjem in zasebnikom 28 tisoč €.

Investicijskih odhodkov je bilo le za dobrih 792 tisoč € (indeks na plan 7,3). Večino investicijskih odhodkov je bilo realiziranih na kontu **novogradenj, rekonstrukcij in adaptacij**, in sicer za dobrih 437 tisoč €. Stroškov študij o izvedljivosti projektov, projektnih dokumentacij, nadzora in investicijskega inženiringa je bilo za dobrih 59 tisoč €, za nakupe zemljišč je šlo dobrih 29 tisoč €, za nakup opreme 38 tisoč €, za investicijsko vzdrževanje in obnove dobrih 183 tisoč €, dobrih 43 tisoč € za nakup nematerialnega premoženja ter za nakup drugih osnovnih sredstev dobrih tisoč €. Podrobnejša obrazložitev, tudi z razlogi za tako majhno realizacijo, je podana v obrazložitvah posebnega dela proračuna ter izvajanju načrta razvojnih programov.

Investicijski transferi so bili realizirani v višini dobrih 177 tisoč € (indeks na plan 19,5). Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 31 tisoč € manjša, kot smo planirali v sprejetem proračunu (indeks na plan 96,5).

Dobrih 39 tisoč € realiziranih investicijskih transferov pripada **pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki**. Dobrih 38 tisoč € je bilo nakazanih Gasilski zvezi MO Kranj. Preostala sredstva so bila nakazana še dvema društvoma.

Investicijskih transferov proračunskim uporabnikom je bilo za dobrih 137 tisoč €. Gasilsko reševalni službi je bilo nakazanih za dobrih 78 tisoč € investicijskih transferov, Prešernovemu gledališču dobrih 10 tisoč €, Glasbeni šoli Kranj skoraj 4 tisoč €, Domu upokoencev Kranj 6 tisoč €, OŠ Franceta Prešerna dobrih 4 tisoč €, Mestni knjižnici Kranj dobrih 3 tisoč €, Zavodu za šport 8 tisoč €, dobrih 16 tisoč € OŠ Jakoba Aljaža ter dobrih 4 tisoč € Zavodu za turizem in kulturo Kranj.

V sprejetem **računu financiranja** smo predvideli za dobra 2,2 mio € odplačil glavnice kreditov, ki pa bodo realizirani le v višini dobrih 1,6 mio €. Razlog je v dejstvu, da je po obeh kreditnih pogodbah z Eko skladom glede na črpanje kreditov začetek odplačil glavnice šele v I. 2017.

Ocenjujemo, da bo realizacija odhodkov in drugih izdatkov ob koncu leta za 6.518 tisoč € manjša od plana (indeks 87,2). Nižja realizacija se pričakuje v vseh skupinah odhodkov razen pri tekočih transferih.

Senja Vraber
DIREKTORICA OBČINSKE UPRAVE

Boštjan Trilar
ŽUPAN

Priloge:

	stran:
Splošni del januar – junij 2016	7
Odhodki po programski klasifikaciji 1.-6.2016	13
Odhodki po funkcionalni klasifikaciji 1.-6.2016	19
Posebni del 1.-6.2016	23
Načrt razvojnih programov 1.-6.2016	91
Poročilo o realizaciji prihodkov in drugih prejemkov 1.-6.2016	115
Poročilo o realizaciji odhodkov in drugih izdatkov 1.-6.2016	137
Obrazložitev realizacije posebnega dela 1.-6.2016	189
Obrazložitev realizacije načrta razvojnih programov 1.-6.2016	274
Proračunski stanovanjski sklad 1.-6.2016	291