



MESTNA OBČINA KRANJ

Urad za finance

Slovenski trg 1, 4000 Kranj

T: 04 237 31 70
F: 04 237 31 84
E: obcina.kranj@kranj.si
www.kranj.si

Številka: 410-4/2015-4

Datum: 23.02.2015

III. POJASNILA K IZKAZOM

UVOD

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;
- **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.

Svet MO Kranj je na svoji 29. seji dne 18.12.2013 sprejel Odlok o proračunu MO Kranj za l. 2014. S tem odlokom se je določila višina proračuna, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in izdanih poroštev občine in javnega sektorja na ravni občine.

Prejemki proračuna:

Za leto 2014 smo v Odloku o proračunu MO Kranj načrtovali za dobrih 70,5 mio € (skupaj z zadolževanjem) prihodkov in drugih prejemkov proračuna. Ugotovimo lahko, da so načrtovani prihodki in drugi prejemki proračuna realizirani v višini dobrih 60,7 mio € ali 86,2 % v primerjavi s sprejetim finančnim načrtom. V letu 2014 je občina planirala tudi zadolžitev do višine 9 mio €, realizacija zadolžitev je ob koncu leta znašala dobrih 8 mio €.

V primerjavi z letom 2013 so realizirani prihodki in drugi prejemki v l. 2014 brez zadolžitve večji za dobrih 7,5 mio € (indeks 116,6), skupaj z zadolžitvijo pa so večji za 15,5 mio € (indeks 134,3).

Višje prihodke v primerjavi z letom 2013 beležimo pri davčnih prihodkih, in sicer za 137 tisoč € (indeks 100,4). Znotraj davčnih prihodkov so se davki na dohodek in dobiček povečali za dobrih 157 tisoč €, davki na premoženje so se zmanjšali za 57 tisoč €, domači davki na blago in storitve so višji za dobrih 34 tisoč €.

V primerjavi z predhodnim letom je manjša realizacija pri nedavčnih prihodkih, in sicer za skoraj 158 tisoč € (indeks 97,5), kar se odraža predvsem v okviru podskupine Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja, ki so manjši za dobrih 312 tisoč €, drugi nedavčni prihodki pa so večji za 182 tisoč €.

Največji nominalni porast prihodkov v primerjavi z l. 2013 je v okviru transfernih prihodkov, ki so višji za dobrih 7,3 mio € (indeks 424,6). Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij so višji za dobrih 907 tisoč € (indeks 172,5), realizacija prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije je v letu 2014 v primerjavi z l. 2013 večja za dobrih 6,3 mio € (indeks 741,3).

Manjša realizacija v primerjavi s prejšnjim letom je tudi na prejetih vračilih danih posojil in prodaj kapitalskih deležev, in sicer za dobrih 57 tisoč € (indeks 65).

Največji odstotkovni porast prihodkov v primerjavi s prejšnjim letom na kapitalskih prihodkih, (indeks 583); nominalno to znaša dobrih 1,1 mio € več kot leto prej. Prihodki od prodaje osnovnih sredstev so se povečali za 289 tisoč €, prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev pa za 811 tisoč €.

Prihodki od prejetih donacij so v primerjavi z letom 2013 manjši za dobrih 843 tisoč € (indeks 9).

V l. 2014 je tudi za dobrih 143 tisoč € prejetih sredstev od drugih evropskih institucij, kar je za dobrih 24 tisoč € več kot leto prej (indeks 120,2).

Če primerjamo strukturo realiziranih prihodkov in drugih prejemkov s strukturo sprejetega proračuna vidimo, da je realizacija prejetih donacijah, transfernih prihodkih in pri prejetih vračilih danih posojil in prodaji kapitalskih deležev nižja od plana, pri davčnih in nedavčnih prihodkih, kapitalskih prihodkih in pri prejetih sredstvih iz Evropske unije pa presega plan.

Davčni prihodki so višji za 766 tisoč € (indeks 102,2), prav tako so od plana višji nedavčni prihodki, in sicer za dobrih 872 tisoč € (indeks 116,4), za dobrih 228 tisoč € (indeks 120,8) so višji kapitalski prihodki ter za dobrih 21 tisoč € so višja tudi prejeta sredstva iz Evropske unije (indeks 117,7).

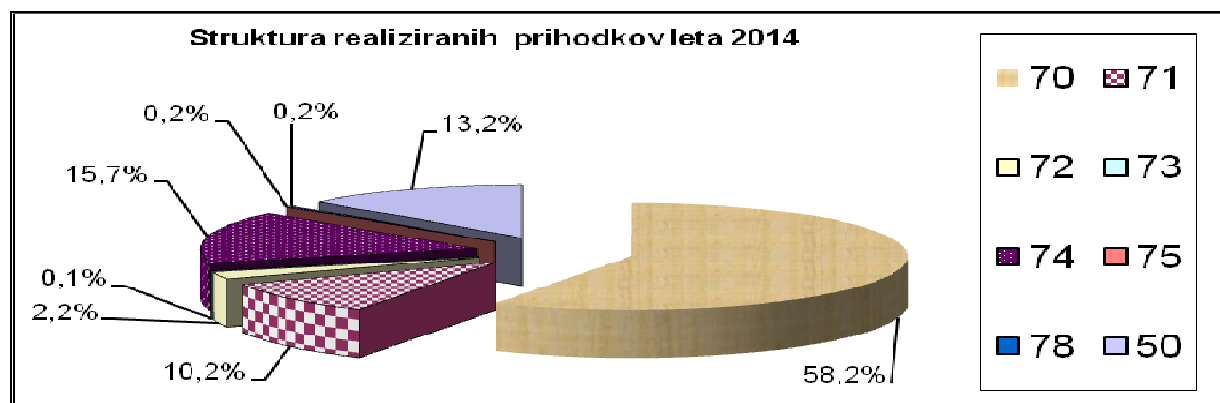
Prejete donacije so od plana nižje za 47 tisoč € (indeks 63,9). Največje nominalno zmanjšanje glede na plan je pri transfernih prihodkih, in sicer za dobrih 10 mio € (indeks 48,9) in to predvsem v okviru prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije. Glede na plan so nižja tudi prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev, in sicer za dobrih 603 tisoč € (indeks 15).

Celotni prihodki in drugi prejemki so bili glede na plan (brez zadolževanja) realizirani z indeksom 85,8 kar nominalno pomeni za dobrih 8,7 mio € manj od planiranega.

V letu 2014 je občina planirala tudi zadolžitev do višine 9 mio €, realizacija pa znaša dobrih 8 mio €.

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

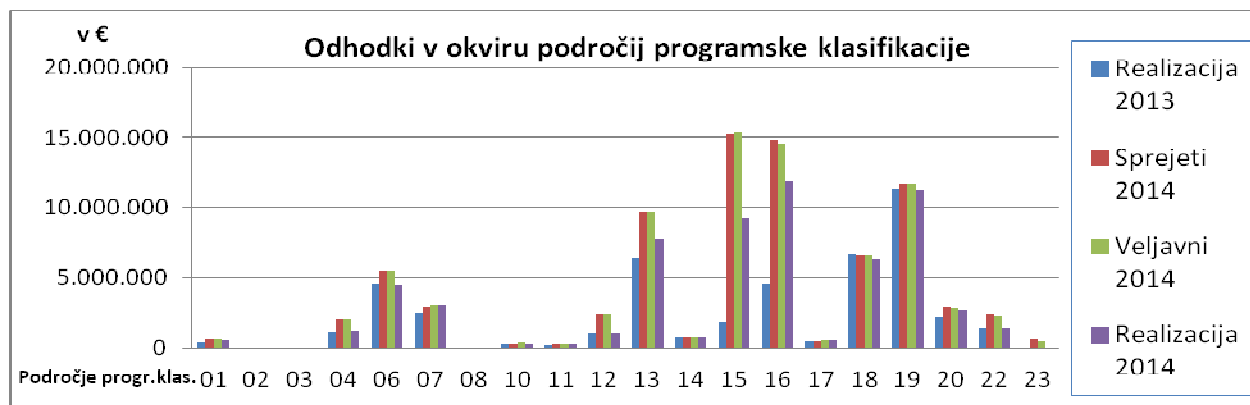
	v €							
	Prejemki	Proračun 2014			Indeks		Delež v realizaciji	
		2013	Sprejeti	Realiziran	3/1	3/2	2013	2014
	1	2	3					
70	Davčni prihodki	35.197.035	34.567.762	35.334.319	100,4	102,2	77,8	58,2
71	Nedavčni prihodki	6.350.436	5.320.516	6.192.543	97,5	116,4	14,0	10,2
72	Kapitalski prihodki	227.907	1.100.000	1.328.799	583,0	120,8	0,5	2,2
73	Prejete donacije	926.955	130.850	83.668	9,0	63,9	2,0	0,1
74	Transforni prihodki	2.250.339	19.555.175	9.554.812	424,6	48,9	5,0	15,7
75	Pr.vr.da.pos.in prod.	163.851	710.000	106.389	64,9	15,0	0,4	0,2
78	Prej.sred.iz EU	119.150	121.699	143.179	120,2	117,7	0,2	0,2
50	Zadolževanje	0	9.000.000	8.000.313		88,9	0,0	13,2
	SKUPAJ	45.235.673	70.506.002	60.744.022	134,3	86,2	100	100



Izdatki proračuna

IZDATKI PRORAČUNA PO PODROČJIH PROGRAMSKE KLASIFIKACIJE v €:

PK	Opis	Realizacija 2013	Sprejeti 2014	Veljavni 2014	Realizacija 2014	Indeks			Delež 2014	Razlika
1	2	3	4	5	6	6/3	6/4	6/5		6-4
01	POLITIČNI SISTEM	398.217	651.092	670.915	544.080	136,6	83,6	81,1	0,9	-107.012
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMIN.	25.999	78.700	78.700	15.698	60,4	19,9	19,9	0,0	-63.002
03	ZUNANJA POLIT. IN MEDNAR. POMOČ	9.314	8.300	10.850	10.374	111,4	125,0	95,6	0,0	2.074
04	SKUPNE ADM.SL. IN SPL. JAV. STOR.	1.150.870	2.012.997	2.078.921	1.176.079	102,2	58,4	56,6	1,9	-836.918
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	4.620.590	5.514.750	5.554.714	4.514.854	97,7	81,9	81,3	7,2	-999.896
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZR.DOGOD.	2.475.473	2.996.255	3.037.355	3.001.425	121,2	100,2	98,8	4,8	5.170
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	24.737	27.000	27.000	24.993	101,0	92,6	92,6	0,0	-2.007
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	272.847	290.640	347.110	336.296	123,3	115,7	96,9	0,5	45.656
11	KMET., GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	257.151	326.900	326.900	306.270	119,1	93,7	93,7	0,5	-20.630
12	PRIDOB. IN DISTRIB. ENERG. SUROVIN	1.060.356	2.361.339	2.364.340	1.079.223	101,8	45,7	45,6	1,7	-1.282.116
13	PROMET, PROMETNA INFR. IN KOMUN	6.403.321	9.676.219	9.781.720	7.739.308	120,9	80,0	79,1	12,3	-1.936.910
14	GOSPODARSTVO	753.709	800.724	798.744	753.534	100,0	94,1	94,3	1,2	-47.190
15	VAROV. OKOLJA IN NARAV. DEDIŠČ.	1.906.052	15.271.098	15.369.896	9.266.166	486,1	60,7	60,3	14,7	-6.004.931
16	PROST. PLAN.IN STAN. KOMUN. DEJ.	4.625.582	14.786.969	14.525.987	11.923.891	257,8	80,6	82,1	18,9	-2.863.078
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	452.410	474.580	549.649	539.009	119,1	113,6	98,1	0,9	64.429
18	KULT., ŠPORT IN NEVLADNE ORG.	6.666.028	6.588.244	6.635.948	6.362.031	95,4	96,6	95,9	10,1	-226.212
19	IZOBRAŽEVANJE	11.336.627	11.776.439	11.723.438	11.200.398	98,8	95,1	95,5	17,8	-576.041
20	SOCIALNO VARSTVO	2.202.067	2.926.155	2.887.613	2.742.266	124,5	93,7	95,0	4,4	-183.889
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	1.402.407	2.379.000	2.326.000	1.406.621	100,3	59,1	60,5	2,2	-972.379
23	INTERVENC. PROGRAMI IN OBVEZN.	50.000	610.000	461.600	50.000	100,0	8,2	10,8	0,1	-560.000
		46.093.758	79.557.400	79.557.400	62.992.514	136,7	79,2	79,2	100,0	-16.564.886



Iz zgornje preglednice je razvidno, da smo v l. 2014 predvidevali za dobrih 79,5 mio € odhodkov in drugih izdatkov (skupaj z odplačilom dolga), realizacija pa je dosežena v višini dobrih 62,9 mio € (indeks 79,2). Realizacija je torej za dobrih 16,5 mio € nižja od predvidene.

V primerjavi z realizacijo v l. 2013 so v l. 2014 odhodki in drugi izdatki večji za dobrih 16,8 mio € (indeks 136,7).

Nominalno je v primerjavi s sprejetim proračunom največ nerealiziranih odhodkov v okviru področja 15 Varovanja okolja in naravne dediščine, in sicer je realizacija manjša za dobrih 6 mio € (5 mio € v okviru projekta Odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih voda v porečju zgornje Save ter 627 tisoč € v okviru projekta Komunalna infrastruktura Gorki II. faza).

V okviru področja 13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije je nerealiziranih sredstev v višini 1,9 mio € (največ v okviru projekta Komunalna infrastruktura Gorki II. faza 676 tisoč €, 439 tisoč € v okviru projekta Cesta Kranj-Rupa-AC nadvoz, 387 tisoč € v okviru projekta LN Pševo, 257 tisoč € v okviru projekta Pot na Jošta).

Tudi v okviru področja 16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost je precejšen ostanek, in sicer 2,8 mio € (v okviru projekta Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save-3. sklop 881 tisoč €, v okviru projekta Komunalna infrastruktura Gorki II. faza 1 mio €, v okviru projekta LN Planina-jug 222 tisoč €).

V okviru področja 12 Pridobivanje in distribucija energetskih surovin je ostanek v višini 1,2 mio € (850 tisoč € v okviru projekta OŠ Orehek ter 338 tisoč € v okviru projekta Energetska sanacija Zdravstvenega doma Kranj).

V okviru področja 06 Lokalna samouprava je nerealiziranih sredstev za 999 tisoč € (realizacija NRP v okviru tega področja znaša 465 tisoč €, realizacija brez NRP pa dobre 4 mio €)). Največji prihranek se beleži na proračunskih postavkah Materialni stroški premoženja za 150 tisoč €, na postavki Nakup in gradnja osnovnih sredstev 234 tisoč €, na postavki Občinska uprava-plače 196 tisoč €.

Največje realizirane investicije (NRP) v l. 2014 v €:

40600173	Odvaj.in čišč.kom.odpad.voda v porečju zg.Save in na obm.Kranj. in Sorš. polja-2.f	7.907.015
40600185	Oskrba s pitno vodo na obm.zg.Save - 3. sklop	7.469.480
40600172	Komunalna infrastruktura Gorki II. faza	3.340.855
40600149	Obnove cest KS	733.441
40600108	Deponija Tenetiše	715.108
40700061	Obnova objekta na Cesti Talcev 7	659.567
40200007	Gasilsko reševalna služba - investicije in investicijski transferi	585.924
40700103	Vzdrževanje in obnove šol	431.335
40700098	Energetska prenova OŠ Predoslje	389.781
40700015	Dozidava in rekonstr. objekta vrtec in OŠ S.Jenka Kranj-PŠ Center	380.124
40600124	Obnova ceste Kranj - Rupa - AC nadvoz	341.640
40600052	Dom KS Mavčiče	301.738
40700078	Energetska sanacija Zdravstvenega doma Kranj	229.501
40700107	Energetska sanacija vrtca Živ Žav	228.709
40700099	Investicijski transferi vrtcem	199.065
40600156	Investicijsko vzdrževanje vodovodov	191.172
40700001	Investicijski transferi šolam	187.815
40600148	Domovi KS	180.850

40600155	Investicijsko vzdrževanje komunalne infrastrukture	160.524
40600029	LN Planina-jug	150.071

Ostali pomembnejši podatki:

	Proračun 2014 v €			Indeks	
	Sprejeti	Veljavni	Realizacija	Indeks	
	1	2	3	3/1	3/2
Tek.odh.(40)	16.834.363	16.929.928	13.548.943	80,5	80,0
Tek.transf.(41)	21.485.168	21.629.149	21.031.140	97,9	97,2
Invest.odh.(42)	38.170.805	37.938.597	25.871.495	67,8	68,2
Invest.transf.(43)	1.485.065	1.477.726	1.434.279	96,6	97,1
SKUPAJ	77.975.400	77.975.400	61.885.848	79,4	79,4

Tekočih odhodkov je bilo realiziranih za dobrih 13,5 mio €, kar je za 3,2 mio € manj kot se je planiralo, realizacija tekočih transferov znaša dobrih 21 mio €, kar je za 454 tisoč € manj kot se je planiralo. Tekočih transferov javnim zavodom katerih ustanovitelj je MO Kranj je bilo v l. 2014 realiziranih za dobrih 8,8 mio € (14,3 % vseh odhodkov in drugih izdatkov).

Investicijskih odhodkov in investicijskih transferov je bilo realiziranih za dobrih 27,3 mio € kar predstavlja 44,1 % vseh odhodkov in drugih izdatkov finančnega načrta MO Kranj. K navedenemu znesku pa je potrebno prišteti tudi za dobrih 252 tisoč € investicijskih odhodkov, ki so izkazani v realizaciji finančnega načrta proračunskega stanovanjskega sklada.

1. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV MO KRANJ ZA I. 2014

Iz priloženega izkaza prihodkov in odhodkov MO Kranj za obdobje 01.01.2014 – 31.12.2014 je razvidno, da smo v letu 2014 realizirali za dobrih 52,6 mio € javnofinančnih prihodkov in za dobrih 62,9 mio € javnofinančnih odhodkov.

1.1. JAVNOFINANČNI PRIHODKI

Javnofinančni prihodki po ekonomski klasifikaciji obsegajo pet osnovnih skupin prihodkov.

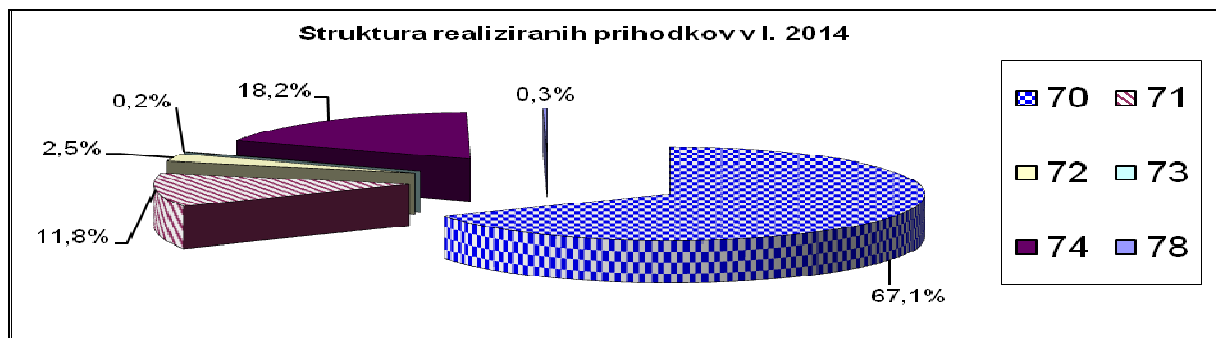
V skupino prihodkov se od maja 2004 uvrščajo tudi prejeta sredstva iz EU proračuna. Prejeta sredstva iz EU proračuna se po ekonomski klasifikaciji prikazujejo kot samostojna skupina kontov in tako so prikazana tudi v nadaljevanju.

Po teh skupinah tudi v MO Kranj načrtujemo in spremljamo realizacijo prihodkov, in sicer so te skupine:

- davčni prihodki,
- nedavčni prihodke,
- kapitalski prihodki,
- prejete donacije in
- transferni prihodki
- prejeta sredstva iz EU proračuna.

Iz priloženega izkaza prihodkov in odhodkov za MO Kranj za l. 2014 in iz spodnje preglednice in grafa je razviden delež posameznih skupin javnofinančnih prihodkov v realizaciji ter primerjava s planiranimi prihodki v l. 2014 in realizacijo v l. 2013:

		v €		Proračun 2014		Indeks		Delež v realiz.	
		2013	Sprejeti	Realiziran	2013			2014	
Javnofinančni prihodki		1	2	3	3/1	3/2	2013	2014	
70	Davčni prihodki	35.197.035	34.567.762	35.334.319	100,4	102,2	78,1	67,1	
71	Nedavčni prihodki	6.350.436	5.320.516	6.192.543	97,5	116,4	14,1	11,8	
72	Kapitalski prihodki	227.907	1.100.000	1.328.799	583,0	120,8	0,5	2,5	
73	Prejete donacije	926.955	130.850	83.668	9,0	63,9	2,1	0,2	
74	Transferni prihodki	2.250.339	19.555.175	9.554.812	424,6	48,9	5,0	18,2	
78	Prejeta sredstva iz EU	119.150	121.699	143.179	120,2	117,7	0,0	0,3	
SKUPAJ		45.071.822	60.796.002	52.637.321	116,8	86,6	100	100	



Ugotovimo torej lahko, da so v proračunu za I. 2014 načrtovani javnofinančni prihodki realizirani 86,6 % oziroma realizacija je za dobrih 8,1 mio € manjša od načrtovane. Iz zgornje preglednice je razvidno, da je v primerjavi s planom opazen največji izpad načrtovanih prihodkov v skupini transfernih prihodkov (dobrih 10 mio €, indeks 48,9) in pri prejetih donacijah, ki so za 47 tisoč € manjše od plana v sprejetem proračunu (indeks 63,9).

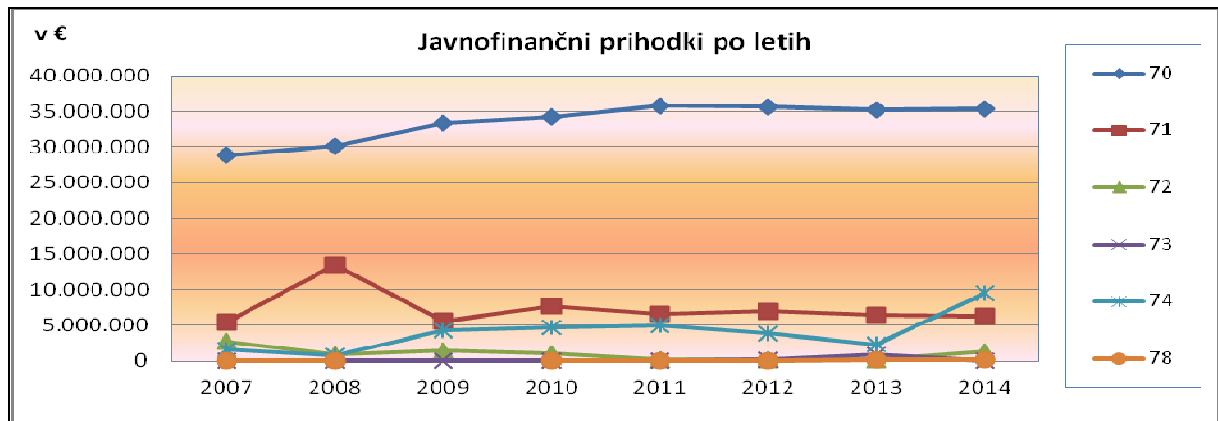
Davčni prihodki so realizirani več, kot je bilo planirano, in sicer so večji za dobrih 766 tisoč € (indeks 102,2). Večja od načrtovane je tudi realizacija nedavčnih prihodkov (za dobrih 872 tisoč €, indeks 116,4), za dobrih 228 tisoč € (indeks 120,8) so večji tudi kapitalski prihodki, prejetih sredstev iz Evropske unije se je planiralo za dobrih 121 tisoč €, realizacija pa znaša dobrih 143 tisoč €. Razloge za odstopanja bomo poskušali navesti v nadaljevanju.

V spodnji preglednici in grafu je prikazana realizacija javnofinančnih prihodkov v zadnjih osmih letih. V letu 2014 so se v primerjavi z letom 2013 davčni prihodki povečali za dobrih 137 tisoč € (indeks 100,4), za 1,1 mio € (indeks 583) so se povečali tudi kapitalski prihodki. Nominalno so se največ povečali transferni prihodki, in sicer za dobrih 7,3 mio € (indeks 424,6). Porast se beleži tudi pri prejetih sredstvih iz Evropske unije, ki so od lanskih višji za 24 tisoč €. Nedavčni prihodki so se v primerjavi s predhodnim letom zmanjšali za dobrih 157 tisoč € (indeks 97,5), nižja realizacija je tudi pri prejetih donacijah, in sicer za dobrih 843 tisoč € (indeks 9).

		Realizacija v €							
		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
70	Davčni prihodki	28.905.525	30.125.110	33.399.939	34.223.154	35.796.139	35.703.566	35.197.035	35.334.319
71	Nedavčni prihodki	5.444.465	13.471.169	5.613.125	7.696.825	6.596.043	6.928.490	6.350.436	6.192.543
72	Kapitalski prihodki	2.720.437	848.502	1.484.901	1.014.008	248.221	194.851	227.907	1.328.799
73	Prejete donacije	12.017	7.085	12.958	12.883	40.352	230.089	926.955	83.668
74	Transferni prihodki	1.582.760	769.656	4.310.285	4.671.697	4.988.311	3.810.635	2.250.339	9.554.812
78	Prejeta sredstva iz EU	0	0		69.000	84.741	81.535	119.150	143.179
SKUPAJ		38.665.204	45.221.522	44.821.208	47.687.567	47.753.807	46.949.166	45.071.822	52.637.321

		Indeks na predhodno leto							
		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
70	Davčni prihodki	109,70	104,20	110,90	102,50	104,60	99,70	98,60	100,4
71	Nedavčni prihodki	106,50	247,40	41,70	137,10	85,70	105,00	91,70	97,5
72	Kapitalski prihodki	50,20	31,20	175,00	68,30	24,50	78,50	117,00	583,0
73	Prejete donacije	88,50	59,00	182,90	99,40	313,20	570,20	402,90	9,0
74	Transferni prihodki	67,40	48,60	560,00	108,40	106,80	76,40	59,10	424,6
78	Prejeta sredstva iz EU					122,80	96,20	146,10	120,2
SKUPAJ		98,50	117,00	99,10	106,40	100,10	98,30	96,00	116,8

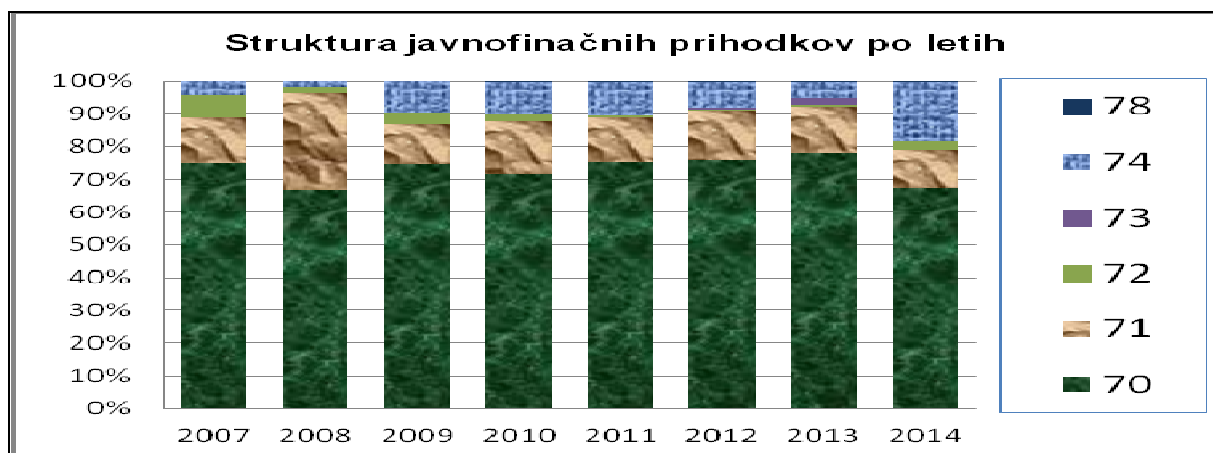
Struktura javnofinančnih prihodkov se skozi leta stalno spreminja. V letu 2014 glede na leto 2013 odstopa delež transfernih prihodkov, ki se je v letu 2014 povečal kar za 13,2 odstotnih točk, delež davčnih prihodkov se je zmanjšal za 11 odstotnih točk, za 2,3 odstotne točke se je zmanjšal delež nedavčnih prihodkov, za 1,9 odstotne točke se je zmanjšal delež prejetih donacij, delež kapitalskih prihodkov se je povečal za 2 odstotni točki, delež prejetih sredstev iz Evropske unije pa je ostal enak kot v prejšnjem letu.



Sprememba strukture javnofinančnih prihodkov MO Kranj v preteklih letih je razvidna iz spodnjih preglednic in grafa:

		Realizacija v €							
		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
70	Davčni prihodki	28.905.525	30.125.110	33.399.939	34.223.154	35.796.139	35.703.566	35.197.035	35.334.319
71	Nedavčni prihodki	5.444.465	13.471.169	5.613.125	7.696.825	6.596.043	6.928.490	6.350.436	6.192.543
72	Kapitalski prihodki	2.720.437	848.502	1.484.901	1.014.008	248.221	194.851	227.907	1.328.799
73	Prejete donacije	12.017	7.085	12.958	12.883	40.352	230.089	926.955	83.668
74	Transforni prihodki	1.582.760	769.656	4.310.285	4.671.697	4.988.311	3.810.635	2.250.339	9.554.812
78	Prejeta sredstva iz EU	0	0		69.000	84.741	81.535	119.150	143.179
SKUPAJ		38.665.204	45.221.522	44.821.208	47.687.567	47.753.807	46.949.166	45.071.822	52.637.321

		Delež v realizaciji							
		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
70	Davčni prihodki	74,8	66,6	74,5	71,8	75,0	76,0	78,1	67,1
71	Nedavčni prihodki	14,1	29,8	12,5	16,1	13,8	14,8	14,1	11,8
72	Kapitalski prihodki	7,0	1,9	3,3	2,1	0,5	0,4	0,5	2,5
73	Prejete donacije	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,5	2,1	0,2
74	Transforni prihodki	4,1	1,7	9,6	9,8	10,4	8,1	5,0	18,2
78	Prejeta sredstva iz EU				0,1	0,2	0,2	0,3	0,3
SKUPAJ		100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100



1.1.1. Davčni prihodki

		v €				
Konto	Opis	Realizacija 2013	Sprejeti 2014	Realizacija 2014	Indeks	
1	2	3	4	6	6/3	6/4
70	DAVČNI PRIHODKI	35.197.035	34.567.762	35.334.319	100,4	102,2
700020	Dohodnina - občinski vir	27.032.304	27.189.562	27.189.562	100,6	100,0
703000	Davek od premoženja od stavb - od fizičnih oseb	173.874	0	170.190	97,9	0,0

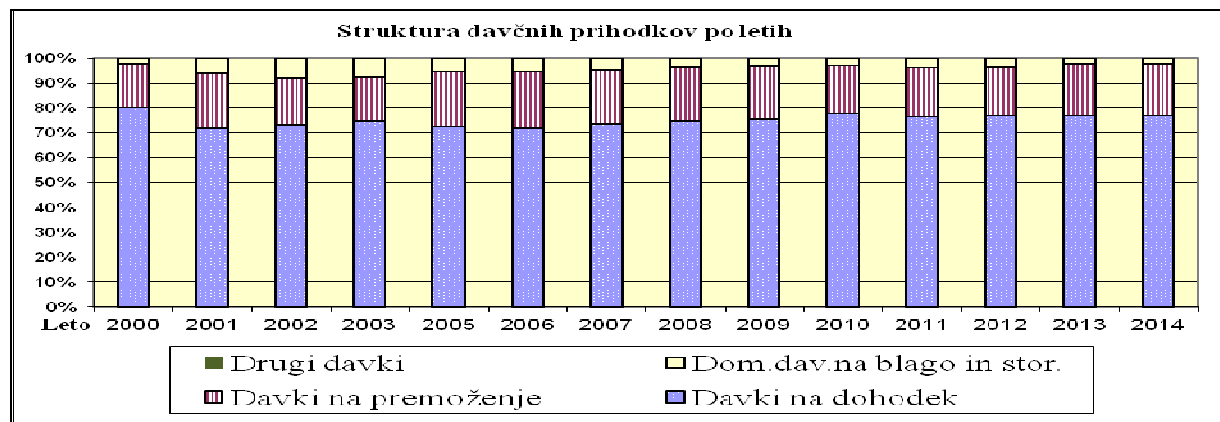
703001	Davek od premoženja od prostorov za počitek in rekreacijo	3.586	0	3.192	89,0	0,0
703003	Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča - od pravnih oseb	4.361.152	4.329.900	4.339.259	99,5	100,2
703004	Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča - od fizičnih oseb	1.574.069	1.430.000	1.603.890	101,9	112,1
703005	Zamudne obresti iz nasl. nadomestila za uporabo stavbnega zemlj.	19.911	15.000	18.131	91,1	120,9
703100	Davek na vodna plovila	6.817	10.300	6.379	93,6	61,9
703101	Zamudne obresti od davkov na premočnine	19	0	25	129,3	0,0
703200	Davek na dediščine in darila	427.979	200.000	307.663	71,9	153,8
703201	Zamudne obresti davkov občanov	5.941	0	4.436	74,7	0,0
703300	Davek na promet nepremičnin - od pravnih oseb	140.524	100.000	82.808	58,9	82,8
703301	Davek na promet nepremičnin - od fizičnih oseb	606.918	500.000	728.078	120,0	145,6
703303	Zamudne obresti od davka na promet nepremičnin	330	0	43	13,2	0,0
704403	Davek na dobitke od iger na srečo	68.676	80.000	125.119	182,2	156,4
704405	Zamudne obresti od davka na dobitke od iger na srečo	0	0	0	-525,0	0,0
704700	Okoljska dajatev za onesnaž. okolja zaradi odvajanja odpad.voda	610.675	600.000	622.929	102,0	103,8
704704	Turistična taksa	35.953	13.000	46.802	130,2	360,0
704706	Občinske takse od pravnih oseb	100.953	80.000	70.239	69,6	87,8
704707	Občinske takse od fizičnih oseb in zasebnikov	23	0	82	359,9	0,0
704708	Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest	11.683	0	12.337	105,6	0,0
704719	Okoljska dajatev za onesnaž. okolja zaradi odlaganja odpadkov	15.406	20.000	0	0,0	0,0
706099	Drugi davki	243	0	3.154	1.300,1	0,0

Pogled na preglednice in grafe nam pokaže, da daleč največji delež (67,1 %) vseh prihodkov v letu 2014 in seveda tudi v predhodnih letih predstavljajo **davčni prihodki**. V okviru teh prihodkov pa večinski delež prispevajo davki na dohodek oziroma dohodnina, ki v strukturi davčnih prihodkov v preteklih letih predstavlja od dobrih 71 % do 80 % delež, v l. 2014 pa 77 %, nominalno realizacija dohodnine v letu 2014 znaša dobrih 27,1 mio €.

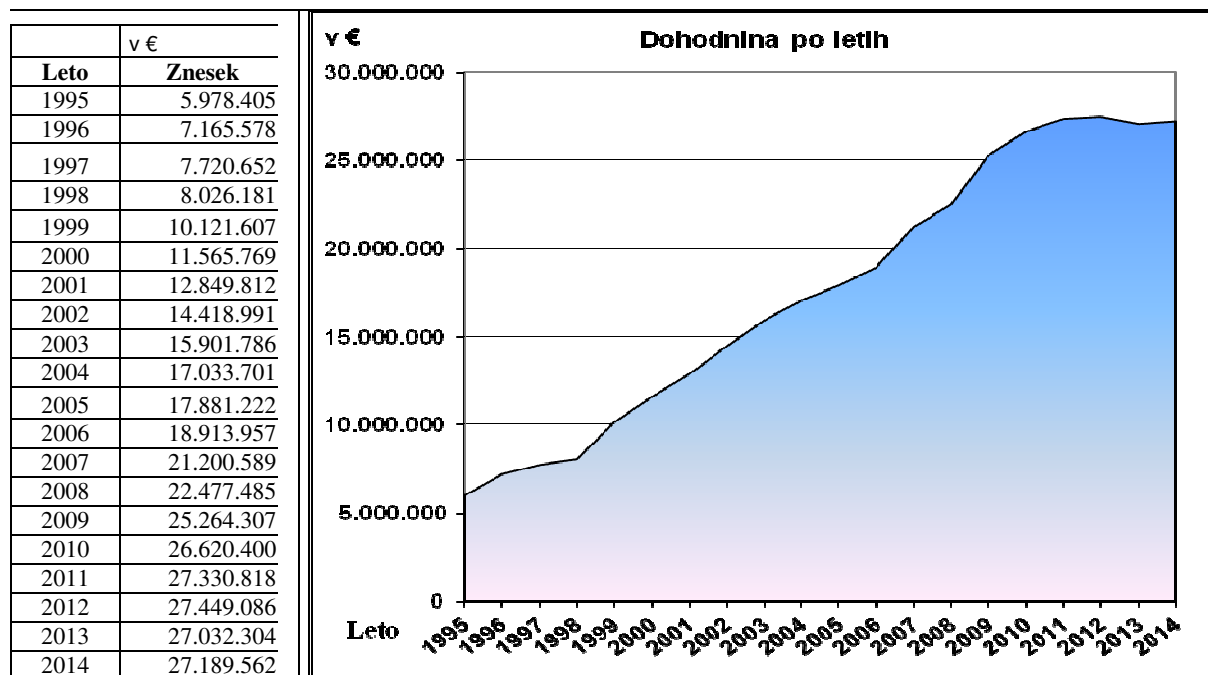
Iz spodnje preglednice in grafa je razvidna struktura davčnih prihodkov po letih:

DAVČNI PRIHODKI PO LETIH

SKUPINA DAVKA	Realizacija v €					Delež v realizaciji				
	2010	2011	2012	2013	2014	2010	2011	2012	2013	2014
700 Davki na dohodek in dobič.	26.620.402	27.330.818	27.449.086	27.032.304	27.189.562	77,8	76,4	76,9	76,8	76,9
703 Davki na premoženje	6.630.697	7.055.488	6.946.480	7.321.120	7.264.095	19,4	19,7	19,5	20,8	20,6
704 Dom.dav.na blago in stor.	972.055	1.408.677	1.307.999	843.368	877.508	2,8	3,9	3,7	2,4	2,5
706 Drugi davki	0	1.156	0	243	3.154		0,0	0,0	0,0	0,0
SKUPAJ	34.223.154	35.796.139	35.703.565	35.197.035	35.334.319	100	100	100	100	100

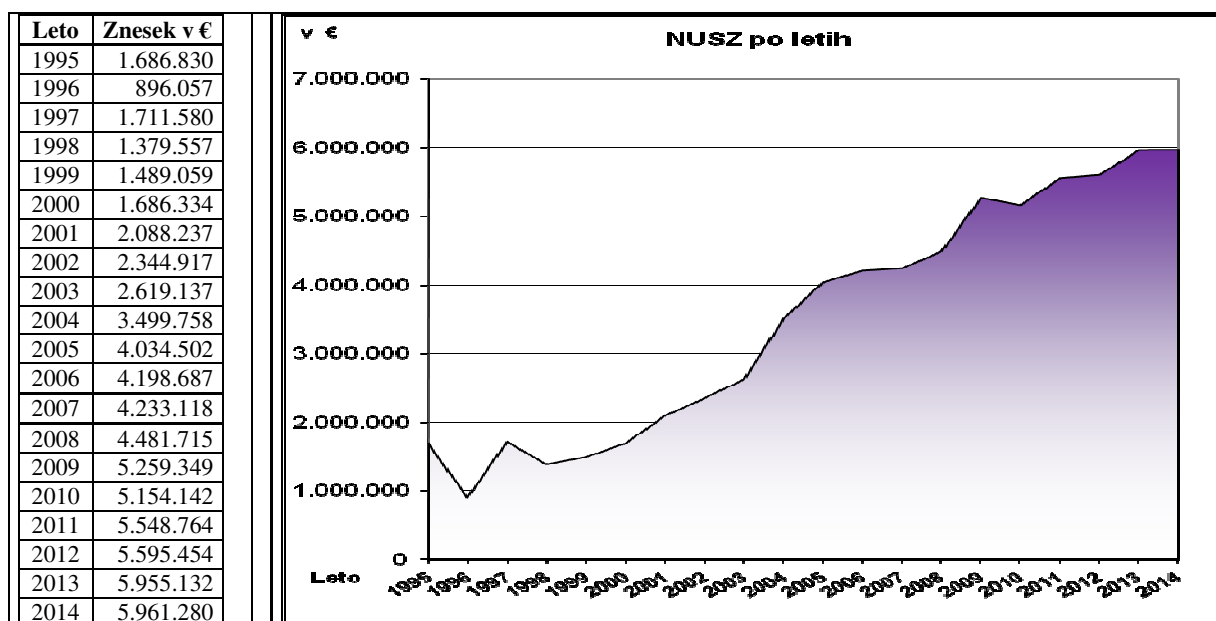


Davki na dohodek in dobiček oz. dohodnina kot edini prihodek v skupini davkov na dohodek je bila v letu 2014 realizirana v višini dobrih 27,1 mio €, kar v primerjavi s planom pomeni 100 %, v primerjavi z letom 2013 pa je višja za dobrih 157 tisoč €. Dinamika realizacije dohodnine po letih je razvidna iz spodnjega grafa:



Prihodki iz naslova **davkov na premoženje** so v primerjavi z l. 2013 manjši za dobrih 57 tisoč € (indeks 99,2). V primerjavi s planom je ta podskupina realizirana z indeksom 110,3, realizacija je večja za dobrih 678 tisoč €.

Davki na nepremičnine, ki vključujejo tudi nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč (NUSZ), z realizacijo v višini dobrih 6,1 mio € predstavljajo dobrih 84,5 % vseh davkov na premoženje. NUSZ je bilo realizirano v višini dobrih 5,9 mio €. V primerjavi z l. 2013 se je realizacija povečala za dobrih 6 tisoč €, v primerjavi s planom pa je višja za dobrih 186 tisoč €.



Med davki na nepremičnine je bil davek od premoženja od stavb – od fizičnih oseb realiziran v višini 170 tisoč €. Planiralo se ga ni, ker se je pričakovalo sprejetje novega davka na nepremičnine, ki naj bi nadomestil davek na premoženje. V primerjavi z letom 2013 je realizacija nižja za dobrih 3 tisoč €. Davek od premoženja od prostorov za počitek in rekreacijo je bil realiziran v višini dobrih 3 tisoč €.

Nad planom so realizirani prihodki iz naslova *davkov na promet nepremičnin in na finančno premoženje*, in sicer v višini dobrih 810 tisoč € oz. za dobrih 210 tisoč € več kot je bilo planirano in za 63 tisoč € več kot v letu 2013. Gre za prihodek na katerega vpliva praktično nimamo.

Dobrih 6 tisoč € je bilo realizacije iz naslova *davkov na premoženje* (davek na vodna plovila), planirano 10 tisoč €.

V skupini davkov na premoženje je potrebno omeniti tudi *davek na dediščine in darila*. V letu 2014 je realizacija v višini 312 tisoč € kar je za 121 tisoč € manj kot v letu 2013 oz. za 112 tisoč € več kot smo planirali. Kakšno razumno obrazložitev za takšno realizacijo je težko podati, kajti občina nima vpliva na višino tovrstnih davkov.

v €

Konto	Opis	Realizacija 2013	Sprejeti 2014	Realizacija 2014	Indeks	
1	2	3	4	6	6/3	6/4
703	Davki na premoženje	7.321.120	6.585.200	7.264.095	99,2	110,3
7030	Davki na nepremičnine	6.132.592	5.774.900	6.134.663	100,0	106,2
7031	Davki na premoženje	6.836	10.300	6.404	93,7	62,2
7032	Davki na dediščine in darila	433.920	200.000	312.099	71,9	156,1
7033	Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje	747.772	600.000	810.930	108,5	135,2

Prihodki iz naslova **domačih davkov na blago in storitve** v letu 2014 znašajo dobrih 877 tisoč € in so za 34 tisoč € (indeks 104,1) večji od lanskih, hkrati pa presegajo plan za dobrih 84 tisoč €. V tej skupini prihodkov znaša realizacija prihodkov od davkov na dobitke od iger na srečo dobrih 125 tisoč € in je glede na predhodno leto večja za 56 tisoč € (indeks 182,2) istočasno pa za 45 tisoč € večja od plana (indeks 156,4). Takšna odstopanja izhajajo iz dejstva, da je tovrstne prihodke težko predvidevati.

Največji vir prihodkov v tej skupini predstavljata Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, ki sta sicer državni taksi, porabljata pa se za izvedbo sanacijskih in drugih investicijskih del za zmanjšanje obremenjevanja voda in okolja. Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda ima v realizaciji domačih davkov na blago in storitve v l. 2013 70,9 % delež (skoraj 623 tisoč €), v primerjavi s predhodnim letom je realizacija večja za dobrih 12 tisoč € (indeks 102). Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov se je planirala v višini 20 tisoč € (v letu 2013 realizacija 15 tisoč €), vendar realizacije v letu 2014 ni.

V tej skupini pomemben vir predstavljajo tudi prihodki iz naslova **komunalnih taks**, ki so bile v l. 2014 realizirane v višini dobrih 70 tisoč € (v l. 2013 je bila realizacija dobrih 100 tisoč €), prihodki od turistične takse pa so za dobrih 10 tisoč € večji od lanskoletnih, in sicer znašajo skoraj 47 tisoč €. Prihodki od pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest v letu 2014 znašajo dobrih 12 tisoč €.

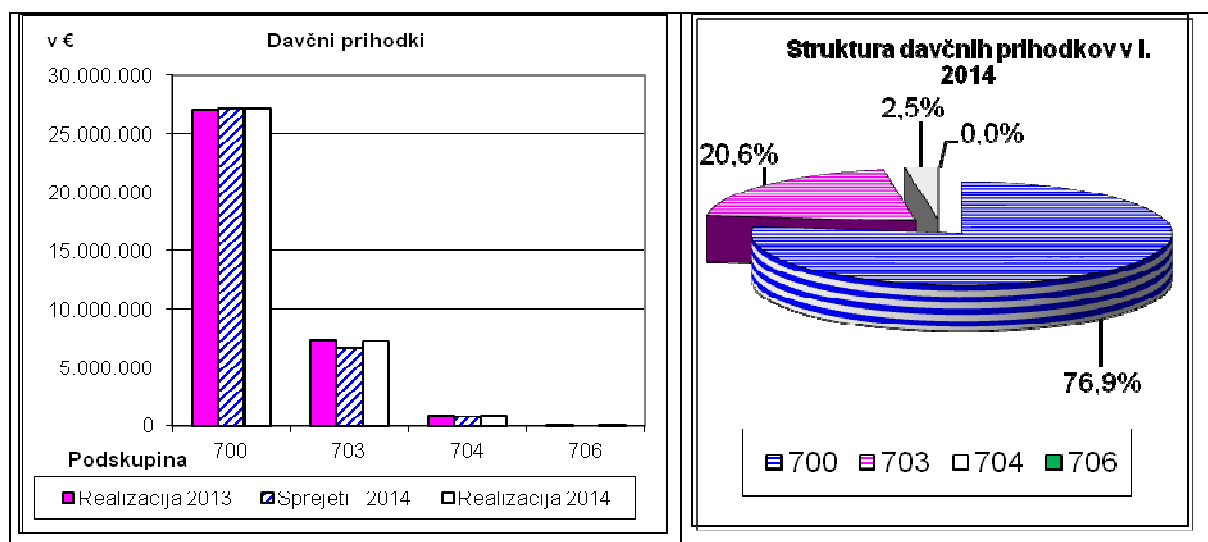
V okviru podskupine drugih davkov se evidentirajo davki, ki še niso razporejeni. Na samo stanje sredstev nimamo vpliva, ker z njimi operira davčna uprava. Realizacija ob koncu leta znaša 3 tisoč €.

V primerjavi z l. 2013 se je v l. 2014 za 0,1 odstotne točke povečal delež davkov na dohodek, delež davkov na premoženje se je zmanjšal za 0,2 odstotne točke, delež davkov na blago in storitve pa se je povečal za 0,1 odstotne točke.

Struktura realiziranih in planiranih davčnih prihodkov v l. 2014 je razvidna tudi iz spodnje preglednice in grafa. Iz njiju je razvidna tudi realizacija v primerjavi s planiranimi davčnimi prihodki v proračunu.

v €

	Davčni prihodki	Realizacija 2013	Sprejeti 2014	Realizacija 2014	Indeks	
		1	2	3	3/1	3/2
700	Davki na dohodek	27.032.304	27.189.562	27.189.562	100,6	100,0
703	Davki na premoženje	7.321.120	6.585.200	7.264.095	99,2	110,3
704	Domači davki na blago in storitve	843.368	793.000	877.508	104,1	110,7
706	Drugi davki	243	0	3.154		
	SKUPAJ	35.197.035	34.567.762	35.334.319	100,4	102,2



1.1.2. Nedavčni prihodki

Konto	Opis	v €				Indeks	
		Realizacija 2013	Sprejeti 2014	Realizacija 2014	6/3	6/4	
1	2	3	4	6	6/3	6/4	
71	NEDAVČNI PRIHODKI	6.350.436	5.320.516	6.192.543	97,5	116,4	
710200	Prihodki od obresti od sredstev na vpogled	74.287	19.560	34.724	46,7	177,5	
710201	Prihodki od obresti od vezanih depozitov iz nenamenskih sredstev	162.995	14.880	32.345	19,8	217,4	
710215	Drugi prihodki od obresti	17.672	10.250	90.922	514,5	887,1	
710301	Prihodki od najemnin za poslovne prostore	230.871	217.910	222.181	96,2	102,0	
710302	Prihodki od najemnin za stanovanja	910.572	910.112	867.452	95,3	95,3	
710303	Prihodki od najemnin za opremo	175	0	0	0,0	0,0	
710304	Prihodki od drugih najemnin	2.710.594	2.631.989	2.593.344	95,7	98,5	
710305	Prihodki od zakupnin	4.388	5.424	3.394	77,3	62,6	
710306	Prihodki iz naslova podeljenih koncesij	61.086	57.000	58.437	95,7	102,5	
710309	Prihodki iz naslova koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo	85.902	125.000	94.725	110,3	75,8	
710312	Prihodki od podeljenih koncesij za vodno pravico	158.923	120.000	145.933	91,8	121,6	
710313	Prih. od nadomestila za dodelitev služn. pravice in ustan. stavbne pravice	31.327	8.000	34.306	109,5	428,8	
710399	Drugi prihodki od premoženja	246.970	180.000	205.380	83,2	114,1	
711100	Upravne takse (tar. št. 1-10 in tar. št. 80 in 82 iz ZUT)	17.941	16.000	18.891	105,3	118,1	
712001	Globe za prekrške	383.111	300.000	379.540	99,1	126,5	
712003	Druge globe, denar. kazni in odvzem prem. koristi s plačilom denar. zneska	243	0	0	0,0	0,0	
712007	Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora	7.546	3.000	7.873	104,3	262,4	
712008	Povprečnine oz. sodne takse ter drugi str. na podlagi zakona o prekrških	5.421	4.100	4.674	86,2	114,0	
713000	Prihodki od prodaje blaga in storitev	17.276	15.050	15.080	87,3	100,2	
713001	Prihodki od prodaje materiala in odpadkov	1.193	0	3.196	267,9	0,0	
713003	Prihodki od počitniške dejavnosti	26.427	17.000	27.123	102,6	159,5	
713099	Drugi prihodki od prodaje	72.452	22.810	47.701	65,8	209,1	
714100	Drugi nedavčni prihodki	7.516	4.300	24.894	331,2	578,9	
714105	Prihodki od komunalnih prispevkov	1.014.683	380.000	786.045	77,5	206,9	
714107	Prispevki in doplačila občanov za izv. določenih programov inv. značaja	16.073	4.875	16.721	104,0	343,0	
714110	Zamudne obresti od komunalnih prispevkov	125	0	72	57,5	0,0	
714120	Prihodki iz naslova odškodnin iz sklenjenih zavarovanj	12.237	2.000	7.048	57,6	352,4	
714199	Drugi izredni nedavčni prihodki	72.430	251.256	470.545	649,7	187,3	

Nedavčni prihodki so bili torej v l. 2014 realizirani v višini dobre 6,1 mio € ali z indeksom 116,4 v primerjavi s planom.

V primerjavi z realizacijo v l. 2013 je indeks 97,5 in je nominalno manjša za skoraj 158 tisoč €. Edini porast realizacije v primerjavi s predhodnim letom je v podskupini Takse in pristojbine ter v podskupini Drugi nedavčni prihodki.

V podskupini **udeležba na dobičku in dohodku od premoženja** so bili prihodki realizirani v višini dobre 4,3 mio €, kar predstavlja 70,8 % vseh nedavčnih prihodkov. V tej podskupini so bili prihodki v primerjavi s sprejetim planom realizirani z indeksom 101,9, v primerjavi z l. 2013 je prišlo do zmanjšanja prihodkov, in sicer je bil dosežen indeks 93,3 (nominalno 312 tisoč €).

Znotraj te skupine nedavčnih prihodkov predstavljajo **prihodki iz premoženja** (najemnine, zakupnine, odškodnine) kar 96,4 % delež. Ta delež je leta 2001 znašal le 18 %, že naslednje leto se je povečal na 65 % in se zadnja leta giblje v razponu od 80 % do 96 %.

Prihodki iz premoženja so bili v l. 2014 realizirani v višini dobrih 4,2 mio €, v l. 2013 so znašali dobrih 4,4 mio € (indeks 95,1). V primerjavi s sprejetim proračunom je dosežen indeks 99,3. Znotraj prihodkov iz premoženja je bilo realizirano za dobrih 3,6 mio € prihodkov iz naslova raznih najemnin (dobrih 3,8 mio € v l. 2013). V letu 2009 smo zaradi spremenjene zakonodaje pričeli zaračunavati tudi najemnino podjetju Komunali Kranj, in sicer za najem infrastrukturnih objektov in celotni prihodki od tovrstnega najema v letu 2014 znašajo dobrih 2,4 mio € (v l. 2013 2,5 mio €). V okviru podkonta Prihodki od Komunale za najem infrastrukturnih objektov-komunalni odpadki se je v letu 2012 za skoraj 25 tisoč € preveč izkazovalo prihodka, zaradi napačnega knjiženja dobropisov. To napako smo odpravili v letu 2014, tako, da smo s temeljnico zmanjšali prihodek na tem podkontu. Prihodki od zakupnin so v letu 2014 znašali dobrih 3 tisoč € (v letu 2013 dobre 4 tisoč €).

Iz naslova odškodnine za oglaševanje beležimo prihodek v višini dobrih 205 tisoč € ali dobrih 19 tisoč € več kot v l. 2013. Prihodki iz naslova koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo so realizirani v višini dobrih 94 tisoč €, kar je 30 tisoč € manj kot je bilo planirano oz. 8 tisoč € več kot v letu 2013.

Iz naslova koncesijskih dajatev za vodne pravice je v l. 2014 realizirano za skoraj 146 tisoč €, kar je za skoraj 13 tisoč € manj kot leto prej in za skoraj 26 tisoč € več od planiranega.

Prihodki iz naslova podeljenih koncesij so znašali dobrih 58 tisoč €, v letu 2013 je bila realizacija v višini 61 tisoč €, načrtovali pa smo prihodek v višini 57 tisoč €. Prihodki od nadomestila za dodelitev služnostne pravice so v letu 2014 znašali v višini 34 tisoč € (v letu 2013 31 tisoč €).

Prihodki od obresti so realizirani v višini dobrih 157 tisoč € (indeks na plan je 353,5, na leto 2013 pa 62), kar pomeni za skoraj 97 tisoč € manj od lani. Od navedenega je za dobrih 67 tisoč € obresti ustvarjenih z deponiranjem prostih likvidnih sredstev pri bankah in hranilnicah, dobrih 6 tisoč € je zamudnih obresti od stanarin, dobrih 2 tisoč € je bilo obresti od stanovanjskih posojil. Po sodni izvršbi smo prejeli tudi sredstva od podjetja Vegrad d.d.-v stečaju v višini 74 tisoč €, kar se ni planiralo; po vsebini gre za realizacijo končnega obračuna in primopredajnega zapisnika za nedokončano investicijo v objekt Grad Kieselstein-kompleks. Realizacija zamudnih obresti znaša dobrih 5 tisoč € (l. 2013 dobrih 6 tisoč €), realizacija ostalih obresti po poravnalnih pogodbah pa 2 tisoč €. Razlog za tako realizacijo v primerjavi s planom je tudi na strani odhodkov, ki niso sledili predvideni dinamiki.

Upravne takse in pristojbine so bile realizirane v višini dobrih 18 tisoč € (skoraj tisoč € več kot v 2013). Ta realizacija pomeni realizacijo plana z indeksom 118,1, v primerjavi z letom 2013 pa je indeks 105,3.

Globe in druge denarne kazni so v letu 2014 realizirane nad planom (dobrih 392 tisoč €, indeks 127,7), njihov delež v skupnih nedavčnih prihodkih je 6,3 %, v primerjavi z l. 2013 je indeks 98,9 (4 tisoč € manj kot v l. 2013). Dobrih 379 tisoč € je prihodkov od glob, indeks 99,1 glede na lansko leto, ali nominalno dobrih 3 tisoč € manj. Dobrih 7 tisoč € je prihodkov od nadomestila za degradacijo in uzurpacijo (v letu 2013 7 tisoč €). Dobrih 4 tisoč € znašajo povprečnine na podlagi zakona o prekrških (v letu 2013 dobrih 5 tisoč €).

Prihodki od prodaje blaga in storitev so realizirani dobrih 38 tisoč € nad planom (indeks 169,7), in sicer realizacija znaša 93 tisoč € (v l. 2013 je bila realizacija za dobrih 24 tisoč € večja). Prihodki od reklamnih oglasov znašajo 13 tisoč €, dobrih tri tisoč € znaša realizacija prihodkov od prodaje smrekove hlodovine. Dobrih 27 tisoč € je prihodkov od počitniških dejavnosti, realizacija v okviru

podkonta Drugi prihodki od prodaje znaša dobrih 47 tisoč €, od tega se dobrih 15 tisoč € evidentira prihodkov, kot povračilo stroškov nosilni občini (MOK) v okviru projekta Gorki.

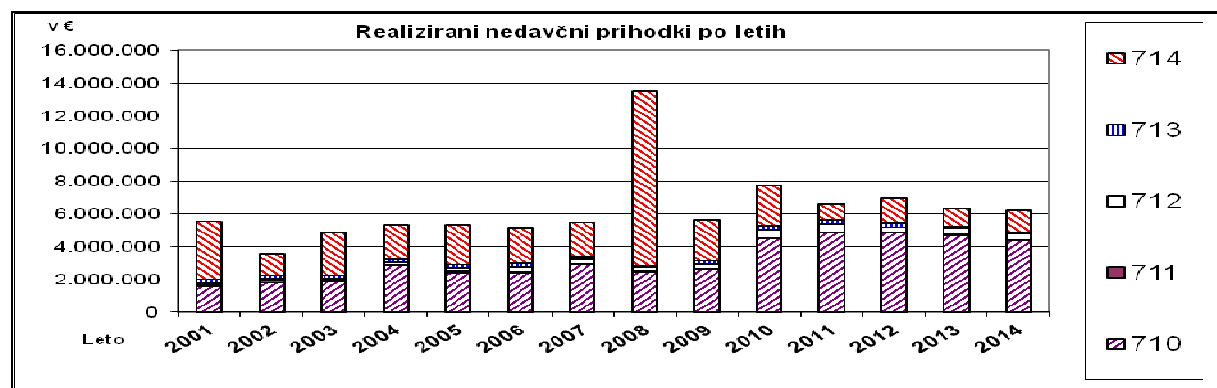
Drugi nedavčni prihodki predstavljajo pomemben prihodek med nedavčnimi prihodki oz. znotraj njih prihodki od komunalnih prispevkov. Ti so bili realizirani v višini 786 tisoč € (v l. 2013 dobrih milijon €, v l. 2012 dobrih 918, v l. 2011 dobrih 801, v l. 2010 dobrih 1,5 mio €). Komunalni prispevki so bili v primerjavi s planom za l. 2014 realizirani z indeksom 206,9, kar nominalno znaša dobrih 406 tisoč € več, v primerjavi z predhodnim letom pa z indeksom 77,5 ali nominalno to pomeni dobrih 228 tisoč € manj kot leto prej.

Iz naslova zapuščinskih prihodkov, povračila stroškov domske oskrbe, pogrebnih stroškov smo prejeli dobrih 24 tisoč €, dobrih 15 tisoč € znaša realizacija iz naslova investicijske cene obračunane v okviru cene za najemnine grobov, dobrih 19 tisoč € znaša prispevek Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje za invalidne osebe, in sicer za družinskega pomočnika, za dobrih 7 tisoč € je bilo prihodkov iz naslova odškodnin iz sklenjenih zavarovanj (v l. 2013 dobrih 12 tisoč €), skoraj 36 tisoč € se je drugih izrednih nedavčnih prihodkov-povračil odhodkov iz preteklih let, skoraj 29 tisoč € znaša realizacija povračil odhodkov iz preteklih let-preveč plačan nakup zemljišč s strani MOK. Dobrih 278 tisoč € znaša realizacija prihodkov na podlagi sodne izvršbe proti podjetju Vegrad d.d.-v stečaju, dobrih 69 tisoč € smo prejeli sredstev za Energetsko sanacijo Zdravstvenega doma Kranj, dobrih 12 tisoč € smo prejeli povračil obratovalnih stroškov za telovadnice pri PŠ Besnica, PŠ Goriče in PŠ Žabnica.

Drugi nedavčni prihodki so bili planirani v višini dobrih 642 tisoč €, realizacija pa znaša dobrih 1,3 mio € (indeks 203,2).

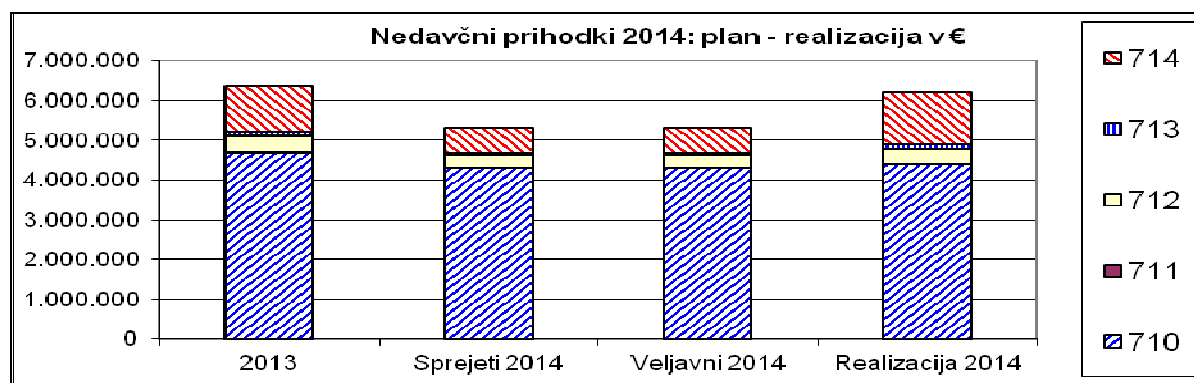
Delež posameznih vrst nedavčnih prihodkov po letih je razviden iz spodnjega grafa in tabele:

Nedavčni prihodki	Realizacija v €				Delež			
	2011	2012	2013	2014	2011	2012	2013	2014
710 Udel.na dob.in doh.od prem.	4.867.628	4.860.973	4.695.762	4.383.142	73,8	70,2	73,9	70,8
711 Takse in pristojbine	15.423	18.949	17.941	18.891	0,2	0,3	0,3	0,3
712 Globe in druge denarne kazni	503.828	310.320	396.321	392.087	7,6	4,5	6,2	6,3
713 Prih.od prod. blaga in storitev	215.101	228.515	117.348	93.100	3,3	3,3	1,8	1,5
714 Drugi nedavčni prihodki	994.062	1.509.733	1.123.063	1.305.324	15,1	21,8	17,7	21,1
SKUPAJ	6.596.042	6.928.490	6.350.436	6.192.543	100,0	100,0	100,0	100,0



Iz spodnjega grafa in preglednice je razvidna primerjava planiranih in realiziranih vrednosti po posameznih skupinah nedavčnih prihodkov v l. 2014:

V €	2013	Sprejeti 2014	Veljavni 2014	Realizacija 2014	Indeks		
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
710 Udel.na dob. in doh. od premož.	4.695.762	4.300.125	4.300.125	4.383.142	93,3	101,9	101,9
711 Takse in pristojbine	17.941	16.000	16.000	18.891	105,3	118,1	118,1
712 Globe in druge denarne kazni	396.321	307.100	307.100	392.087	98,9	127,7	127,7
713 Prih.od prodaje blaga in storitev	117.348	54.860	54.860	93.100	79,3	169,7	169,7
714 Drugi nedavčni prihodki	1.123.063	642.431	642.431	1.305.324	116,2	203,2	203,2
SKUPAJ	6.350.436	5.320.516	5.320.516	6.192.543	97,5	116,4	116,4



1.1.3. Kapitalski prihodki

v €

Konto	Opis	Realizacija 2013	Sprejeti 2014	Realizacija 2014	Indeks	
					6/3	6/4
72	KAPITALSKI PRIHODKI	227.907	1.100.000	1.328.799	583,0	120,8
720000	Prih.od prodaje poslovnih objektov in poslovnih prost.	0	100.000	36.000	0,0	36,0
720001	Prih.od prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj	0	300.000	257.651	0,0	85,9
720099	Prihodki od prodaje drugih zgradb in prostorov	4.667	0	0	0,0	0,0
720100	Prihodki od prodaje cestnih motornih vozil	1.917	0	0	0,0	0,0
720201	Prihodki od prodaje računalniške opreme	0	0	1.550	0,0	0,0
720299	Prihodki od prodaje druge opreme	3	0	854	24.812,8	0,0
722000	Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč	34.713	0	0	0,0	0,0
722001	Prihodki od prodaje gozdov	0	0	1.554	0,0	0,0
722100	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	186.607	700.000	1.031.190	552,6	147,3

Kapitalski prihodki so bili v letu 2014 realizirani v višini dobrih 1,3 mio € ali za dobrih 1,1 mio € več kot v l. 2013 (indeks 583). Realizirani znesek pomeni v primerjavi s sprejetim proračunom za l. 2014 indeks 120,8 (planirano 1,1 mio €).

Realizacija *prihodkov od prodaje zgradb in prostorov* je v primerjavi z letom 2013 večja za skoraj 289 tisoč € (indeks 6.292,2) in znaša dobrih 293 tisoč €. Prihodki od kupnin od prodanih stanovanj znašajo dobrih 257 tisoč €, 36 tisoč € pa znaša realizacija od prodanih poslovnih prostorov.

Prihodki od prodaje opreme znašajo dobrih 2 tisoč €.

Realizacija *prihodkov od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev* v letu 2014 znaša dobrih 1.032 tisoč € in je glede na predhodno leto za dobrih 811 tisoč € večja (indeks 466,6), glede na plan znaša indeks 147,5 %, se pravi, da je večja za dobrih 332 tisoč €. Znotraj tega konta beležimo realizacijo v višini dobrih tisoč € od prihodkov od prodaje gozdov ter dobrih milijon € od prodaje stavbnih zemljišč (plan 700 tisoč €). V letu 2014 se je realizirala prodaja zemljišč v poslovni coni Exoterm in to je glavni razlog za odstopanje od plana.

1.1.4. Prejete donacije

v €

Konto	Opis	Realizacija 2013	Sprejeti 2014	Realizacija 2014	Indeks	
					6/3	6/4
73	PREJETE DONACIJE	926.955	130.850	83.668	9,0	63,9
730000	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	2.300	4.050	8.300	360,9	204,9
730100	Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb	520	300	0	0,0	0,0
731100	Prejete donacije in darila od tujih vlad in vladnih instit.	654.135	0	20.292	3,1	0,0
731300	Prejete donacije in darila od tujih fizičnih oseb	270.000	126.500	55.076	20,4	43,5

V proračunu za l. 2014 so bili prihodki iz naslova donacij načrtovani v višini dobrih 130 tisoč €, realizacija pa znaša dobrih 83 tisoč € in so bile večinoma realizirane v okviru prejetih donacij iz tujine. In sicer v okviru Švicarskega finančnega mehanizma za projekt REAAL – Pokriti olimpijski bazen

smo prejeli dobrih 20 tisoč € ter 55 tisoč € za projekt Medgeneracijski center. Dobrih 8 tisoč € je bilo prejetih donacij iz domačih virov, ki so jih realizirale krajevne skupnosti.

1.1.5. Transforni prihodki

Konto	Opis	2013	Sprejeti 2014	v €		
				Realizacija 2014	Indeks	
1	2	3	4	5	5/3	5/4
74	TRANSFERNI PRIHODKI	2.250.339	19.555.175	9.554.812	424,6	48,9
740001	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	477.464	3.517.128	1.463.672	306,6	41,6
740001023	Požarna taksa	217.596	210.000	193.972	89,1	92,4
740001042	Sl.vl.RS za lok.sam.in reg.pol.-21. člen ZFO-1	249.443	125.000	0	0,0	0,0
740001043	Min.za kulturo-Layerjeva hiša,hiša umetnikov-10%	-6.641	0	0	0,0	0,0
740001045	Min.za kulturo-TRIJE STOLPI	-2.934	0	0	0,0	0,0
740001047	GORKI - sofinanciranje RS MKO	0	1.763.663	0	0,0	0,0
740001048	Vodovod Bašelj-Kranj - sofinanciranje RS MKO	0	783.957	518.862	0,0	66,2
740001053	Energetska prenova OŠ Predoslje	0	48.063	91.491	0,0	190,4
740001054	Min.za zdravje-Diagnostični ultrazvočni aparat	20.000	0	0	0,0	0,0
740001055	Energetska sanacija vrtca Živ Žav	0	0	1.847	0,0	0,0
740001056	Energetska sanacija OŠ Orehek	0	537.813	0	0,0	0,0
740001057	Energetska sanacija Kranjski vrtci-enota Čenča	0	45.925	0	0,0	0,0
740001058	PANGeA NRP 40700060	0	2.708	0	0,0	0,0
740001059	GORKI - sofinanciranje RS MKO-1.sklop Bitnje-Šutna-Žabnica	0	0	331.379	0,0	0,0
740001060	GORKI - sofinanciranje RS MKO-2.sklop-Kokrica	0	0	61.639	0,0	0,0
740001061	GORKI - sofinanciranje RS MKO-3.sklop-Kranj	0	0	71.867	0,0	0,0
740001062	GORKI - sofinanciranje RS MKO-CČN	0	0	192.615	0,0	0,0
740004	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	340.973	394.100	339.396	99,5	86,1
740004000	Min.za kmet.-vzdr.gozdnih cest	0	5.100	10.149	0,0	199,0
740004018	Min.za delo,druž.in soc.zad.-dodatna sr.za družinskega pomočnika	29.498	0	26.832	91,0	0,0
740004019	Sl.vl.RS za lok.sam.in reg.pol.-Medobč.inšp.Kranj-povračilo stroškov	182.053	300.000	254.780	139,9	84,9
740004020	Min.za infr.in pr.-povrač.založ.sr.pri izplač.subv.za trž.stanov.	23.728	0	22.653	95,5	0,0
740004021	Sl.vl.RS za lok.sam.in reg.pol.-SSNRK-povračilo stroškov	105.628	89.000	21.544	20,4	24,2
740004022	PANGeA-MGRT (Min.za gosp.razvoj in tehnologijo)	66	0	441	664,3	0,0
740004023	Min.za obr.-povrač.str.za vnos zapisn.o oceni škode v aplik.Ajdo	0	0	568	0,0	0,0
740004024	Min.za izobr.,JS RS za razvoj kadrov in štipendije-sofin.delodajalca	0	0	2.430	0,0	0,0
740100	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	431.330	356.632	357.741	82,9	100,3
740100006	Prisp.za gas.reš.sluzbo	95.035	86.000	95.776	100,8	111,4
740100007	Sofinanc.str.logopeda in nefrofizioterapevta v razvoj.odd.Kranj. vrtcev	49.376	36.000	37.613	76,2	104,5
740100100	Prej.sred.MOK - komunala	0	0	0	0,0	0,0
740100300	Sofinanc.poslov.oš h. puhar	57.440	40.000	46.707	81,3	116,8
740100301	Prej.sred.MOK za financ.Medobč.inšp.-plače in dr.izdatki zaposlenim	90.459	92.108	90.257	99,8	98,0
740100302	Prej.sred.MOK za fin.Medobč.inšp.-prispevki delodajalcev za soc.var.	14.232	14.954	13.254	93,1	88,6
740100303	Prej.sred.MOK za financ.Medobč.inšp.-materialni stroški	23.084	32.640	21.684	93,9	66,4
740100350	Prej.sred.MOK za financ.Sk.sl.notr.r.-plače in dr.izd.zaposl	44.163	40.570	42.230	95,6	104,1
740100351	Prej.sred.MOK za financ.Sk.sl.notr.r.-prisr.delod.za soc.var	7.072	8.260	6.498	91,9	78,7
740100352	Prej.sred.MOK za financ.Sk.sl.notr.r.-materialni stroški	3.840	6.100	3.724	97,0	61,0
740100902	Zbirni kataster GJI Gorenjske-2.faza	46.629	0	0	0,0	0,0
740101	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	3.133	5.083	1.915	61,1	37,7
740101300	Prej.sred.MOK za financ.Medobč.inšp.-nakup in gr.OS	2.734	3.293	1.409	51,5	42,8
740101301	Prej.sred.MOK za financ.Sk.sl.notr.r.-nakup in gr.OS	400	1.790	507	126,8	28,3
741200	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov	997.440	44.608	23.630	2,4	53,0
741200007	Layerjeva hiša, hiša umetnikov-85% EU NRP 40700019	-56.450	0	0	0,0	0,0
741200008	LAS-Gorenjska košarica NRP 40300005	24.870	21.590	23.630	95,0	109,4
741200009	Obnova ulica mestnega jedra-2.faza NRP 40600126	920.878	0	0	0,0	0,0

741200013	3. stolpi NRP 40700028	-16.627	0	0	0,0	0,0
741200014	PANGeA NRP 40700060	0	23.018	0	0,0	0,0
741200023	JS RS za razvoj kadrov in štip.-sofin.spodbud delod.za izvaj.prakt.uspos.	2.445	0	0	0,0	0,0
741200024	Zbirni kataster GJI Gorenjske-2.faza NRP 40600191	122.324	0	0	0,0	0,0
741300	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada	0	15.237.624	7.368.266	0,0	48,4
741300002	Energetska sanacija Zdravstvenega doma Kranj	0	353.265	159.898	0,0	45,3
741300003	Energetska prenova OŠ Predoslje	0	272.357	518.449	0,0	190,4
741300005	Energetska sanacija stavbe Kranjski vrtci-enota Živ Žav	0	175.488	155.377	0,0	88,5
741300006	Gorki - sofin. EU Kohezijski sklad	0	9.994.088	0	0,0	0,0
741300007	Vodovod Bašelj - Kranj - sofin. EU Kohezijski sklad	0	4.442.426	2.940.220	0,0	66,2
741300009	Energetska sanacija Kranjski vrtci-enota Čenča	0	0	45.925	0,0	0,0
741300010	Gorki- sofin.EU Kohezijski sklad-1.sklop Bitnje-Šutna-Žabnica	0	0	1.877.812	0,0	0,0
741300011	Gorki - sofin. EU Kohezijski sklad-2.sklop-Kokrica	0	0	349.285	0,0	0,0
741300012	Gorki - sofin. EU Kohezijski sklad-3.sklop-Kranj	0	0	229.813	0,0	0,0
741300013	Gorki - sofin. EU Kohezijski sklad-CČN	0	0	1.091.487	0,0	0,0
741700	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - iz sredstev drugih evropskih institucij	0	0	191	0,0	0,0
741700002	Norveški finančni mehanizem 2009-2014-enakost spolov na Norveškem	0	0	191	0,0	0,0

Transforni prihodki so bili realizirani v višini dobrih 9,5 mio € (skupaj s sredstvi EU, ki smo jih realizirali v višini dobrih 7,3 mio € in *transfornimi prihodki iz drugih javnofinančnih institucij*, ki znašajo dobrih 2,1 mio €) oz. v primerjavi s sprejetim proračunom znaša realizacija 48,9 % (torej 10 mio € manjša realizacija od planirane). Glede na l. 2013 je realizacija večja za dobrih 7,3 mio € (indeks 424,6), predvsem zaradi večjih sredstev EU.

Od načrtovanih 3.911 tisoč € smo iz državnega proračuna prejeli dobrih 1.803 tisoč €. Od navedenega so bili glavnina investicijski transferi in sicer za požarno takso skoraj 194 tisoč €, dobrih 518 tisoč € za projekt Vodovod Bašelj-Kranj, dobrih 657 tisoč € za projekt Gorki ter dobrih 91 tisoč € za projekt Energetska prenova OŠ Predoslje.

Izpadla so načrtovana sredstva v višini 125 tisoč € od Službe vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko po 21. členu ZFO-1, tudi za projekt Energetska sanacija OŠ Orehek nismo prejeli sredstev v višini dobrih 537 tisoč €, ravno tako za projekt Energetska sanacija Kranjski vrtci-enota Čenča v višini skoraj 46 tisoč € ter za projekt PANGeA v višini dobrih 2 tisoč €.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo so znašala dobrih 339 tisoč €, od tega dobrih 254 tisoč € za povračilo stroškov Medobčinskega inšpektorata Kranj ter dobrih 21 tisoč € za povračilo stroškov Službe notranje revizije Kranj. Dobrih 26 tisoč € smo prejeli od Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve, in sicer dodatna sredstva za družinskega pomočnika. Dobrih 22 tisoč € smo prejeli od Ministrstva za infrastrukturo in prostor, in sicer povračilo založenih sredstev pri izplačilu subvencij za tržna stanovanja, za projekt PANGeA smo prejeli 441 € od Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo, od Ministrstva za kmetijstvo smo za vzdrževanje gozdnih cest prejeli dobrih 10 tisoč €. Dobrih 2 tisoč € od Ministrstva za izobraževanje-sofinanciranje spodbud delodajalcem za izvajanje praktičnega usposabljanja z delom po izobraževalnih programih. Od Ministrstva za obrambo smo prejeli tudi 568 € povračil stroškov za vnos zapisnikov o oceni škode v aplikacijo Ajdo.

Poleg sredstev iz državnega proračuna so bili v l. 2014 realizirani tudi transforni prihodki iz proračunov drugih lokalnih skupnosti. Teh sredstev je bilo za dobrih 359 tisoč € ali za dobrih 74 tisoč € manj kot v l. 2013 (indeks 82,8), kar je skoraj enako, kot se je planiralo. Dobrih 95 tisoč € predstavlja realizacija po pogodbah, s katerimi si sosednje občine zagotavljajo, v primeru potreb, usluge Gasilsko reševalne službe Kranj.

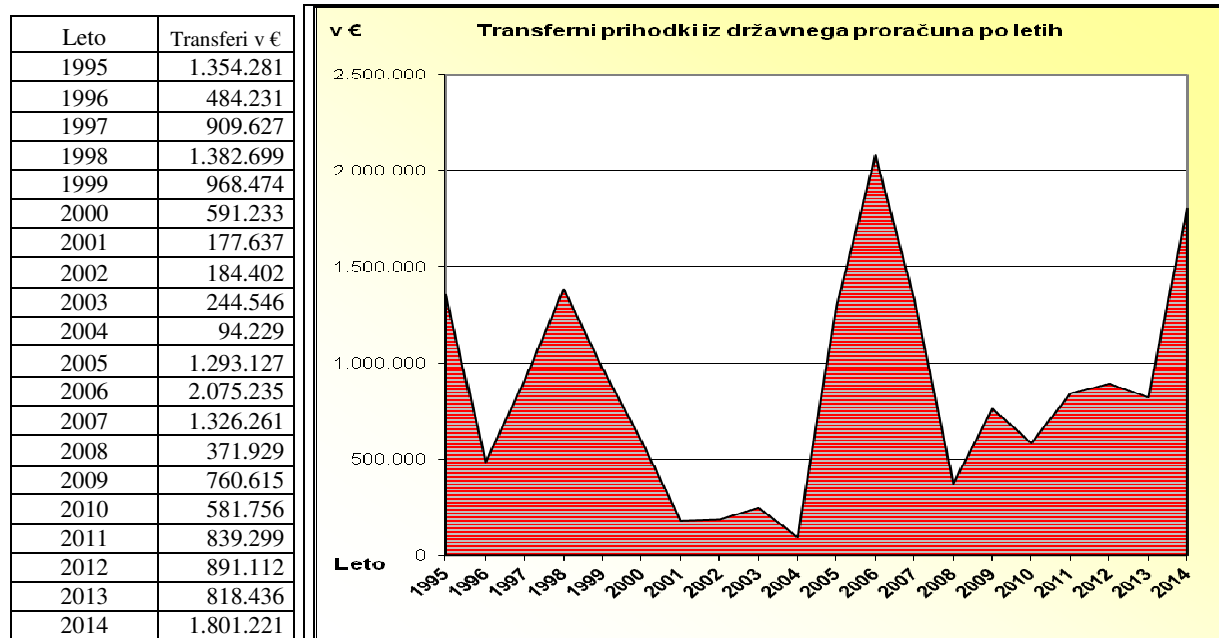
V l. 2007 smo se uspeli s sosednjimi občinami dogovoriti tudi o sofinanciranju poslovanja OŠ Helene Puhar. Iz tega naslova je realizacije v letu 2014 za dobrih 46 tisoč €. Dobrih 37 tisoč € je tudi prejetih sredstev od sofinanciranja sosednjih občin za stroške logopeda in nevrofizioterapevta v razvojnem oddelku Kranjskih vrtcev.

Prejetih sredstev za financiranje Medobčinskega inšpektorata Kranj (za plače in druge izdatke zaposlenim, za prispevke delodajalcev za socialno varstvo, za materialne stroške in kilometrino) je bilo v višini dobrih 125 tisoč €.

V letu 2010 je začela z delovanjem Skupna služba notranje revizije, ki pokriva svoje delovanje tudi v nekaterih sosednjih občinah, tako, da iz tega naslova v letu 2014 beležimo sredstva v višini dobrih 52 tisoč €.

V okviru transfernih prihodkov iz proračunov drugih lokalnih skupnosti za investicije so bili realizirani prihodki v višini slabih 2 tisoč €, in sicer iz naslova prejetih sredstev MOK za financiranje Medobčinskega inšpektorata ter Skupne službe notranje revizije za nakup in gradnjo osnovnih sredstev.

Transferni prihodki iz državnega proračuna po letih:



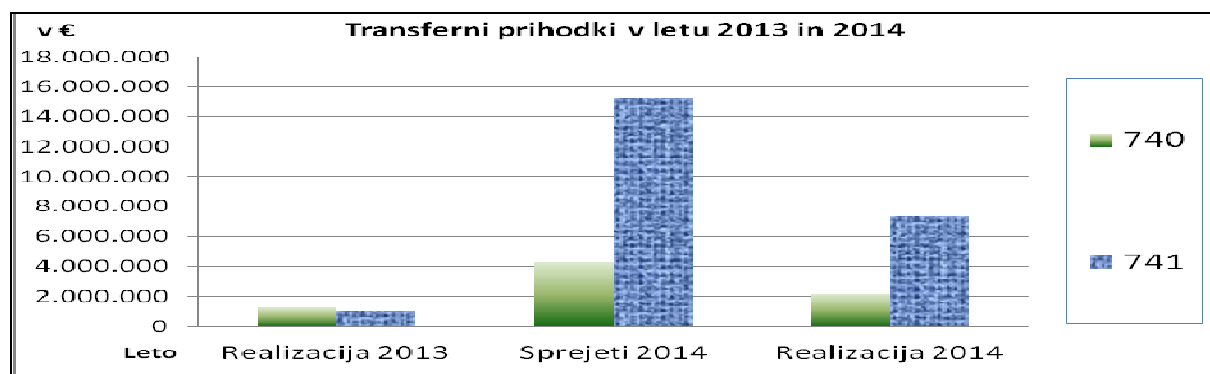
Realizacija *prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije* znaša dobrih 7.391 tisoč € (indeks na plan 48,4) in je tako za dobrih 6,3 mio € večja od lanske in za dobrih 7,8 mio € manjša od planirane.

V okviru teh sredstev je dobrih 23 tisoč € namenjenih iz strukturnih skladov, in sicer za projekt LAS – Gorenjska košarica. V sprejetem proračunu se je planiral tudi prihodek v višini 23 tisoč € za projekt PANGeA, ki pa ni bil realiziran.

Iz kohezijskega sklada proračuna EU smo načrtovali sredstva v višini dobrih 15.237 tisoč €, realizacija v letu 2014 znaša dobrih 7.368 tisoč € (indeks na plan 48,4). Za projekt Energetska sanacija zdravstvenega doma Kranj smo prejeli slabih 160 tisoč € (indeks na plan 45,3), za projekt Energetska prenova OŠ Predoslje dobrih 518 tisoč € (indeks na plan 190,4), za Energetsko sanacijo stavbe Kranjski vrtci-enota Živ Žav155 tisoč € (indeks na plan 88,5), za Energetsko sanacijo Kranjski vrtci-enota Čenča slabih 46 tisoč €, kot se je planiralo v veljavnem proračunu. Za projekt Vodovod Bašelj-Kranj smo od planiranih 4.442 tisoč € prejeli dobrih 2.940 tisoč € ter za projekt Gorki smo od planiranih 9.994 tisoč € prejeli dobrih 3.548 tisoč €.

Prejetih sredstev iz državnega proračuna - iz sredstev drugih evropskih institucij, smo v okviru Norveškega finančnega mehanizma 2009-2014 prejeli slabih 200 €, kar se ni planiralo.

v €						
Konto	Opis	Realizacija 2013	Sprejeti 2014	Realizacija 2014	Indeks	
1	2	3	4	5	5/3	5/4
74	TRANSFERNI PRIHODKI	2.250.339	19.555.175	9.554.812	424,6	48,9
740	Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	1.252.899	4.272.943	2.160.878	172,5	50,6
741	Prejeta sredstva iz drž. proračuna iz sr. pror. Evropske unije	997.440	15.282.232	7.393.934	741,3	48,4



1.1.6. Prejeta sredstva iz Evropske unije

V 2014 se beležijo tudi prihodki od prejetih sredstev iz Evropske unije, v višini dobrih 143 tisoč € (indeks na plan 117,6), kar je za 24 tisoč € več kot v letu 2013.

Dobrih 67 tisoč € smo prejeli v okviru projekta COBRAMAN, dobrih 4 tisoč € za projekt PANGeA ter dobrih 71 tisoč € za projekt CLEAR (planirano dobrih 121 tisoč €).

1.2. JAVNOFINANČNI ODHODKI

Ekonomska klasifikacija **javnofinančnih odhodkov** razlikuje štiri temeljne skupine odhodkov:

- tekoči odhodki,
- tekoči transferi,
- investicijski odhodki in
- investicijski transferi.

V letu 2014 smo torej v MO Kranj realizirali skupaj za dobrih 61.885 tisoč € javnofinančnih odhodkov. To je za dobrih 16,8 mio € več kot l. 2013, dobrih 13,9 mio € več kot v l. 2012 ter dobrih 11,8 mio € več kot v l. 2011. V primerjavi s preteklim letom so se povečali tekoči odhodki (indeks 104,6, nominalno za dobrih 591 tisoč €), investicijski odhodki (indeks 278,2, nominalno za dobrih 16,5 mio €) ter investicijski transferi (indeks 107, nominalno za dobrih 93 tisoč €). Zmanjšali so se le tekoči transferi (indeks 98,3, nominalno dobrih 358 tisoč €).

JAVNOFINANČNI ODHODKI MO KRANJ

		Realizacija v €				Indeks		
		2011	2012	2013	2014	2/1	3/2	4/3
		1	2	3	4			
40	Tekoči odhodki	12.716.721	12.082.639	12.957.491	13.548.943	95,0	107,2	104,6
41	Tekoči transferi	20.524.347	20.958.175	21.389.486	21.031.140	102,1	102,1	98,3
42	Investicijski odhodki	14.858.682	13.488.491	9.299.068	25.871.495	90,8	68,9	278,2
43	Investicijski transferi	1.960.265	1.391.030	1.341.046	1.434.279	71,0	96,4	107,0
	SKUPAJ	50.060.015	47.920.335	44.987.091	61.885.848	95,7	93,9	137,6

Iz zgornje preglednice je razvidno gibanje oz. rast javnofinančnih odhodkov, iz spodnje preglednice in grafa pa primerjava gibanja javnofinančnih odhodkov v primerjavi z javnofinančnimi prihodki. V letu 2014 se je planiralo zadolževanje do višine 9 mio €, realiziralo pa v višini dobrih 8 mio €. Odhodki torej presegajo prihodke za 2.248 tisoč € (skupaj z odplačilom dolga in z zadolžitvijo), brez odplačila dolga in brez zadolžitve pa odhodki presegajo prihodke za dobrih 9.248 tisoč €.

Primerjava prihodkov in odhodkov 2010-2014

v €	2010 (III.)	2011(I.)	2011(II.)	2012(III.)	2012(II.)	2013(III.)	2013(II.)	Plan 2014*	2014(IV.)	2014(II.)
Prihodki	47.967.932	58.822.193	48.022.193	47.154.653	47.154.653	45.235.672	45.235.672	70.506.002	60.744.022	52.637.321
Odhodki	49.571.700	50.626.682	50.060.015	49.026.998	47.920.331	46.093.760	44.987.093	79.557.400	62.992.514	61.885.848
	-1.603.768	8.195.511	-2.037.822	-1.872.345	-765.678	-858.088	248.579	-9.051.398	-2.248.492	-9.248.527

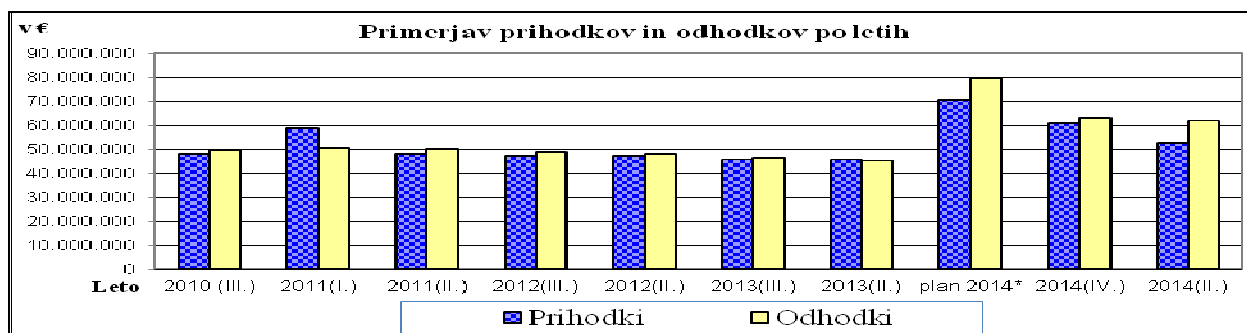
* plan prihodkov s planiranim zadolževanjem ter plan odhodkov skupaj s planiranim odplačilom dolga

(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

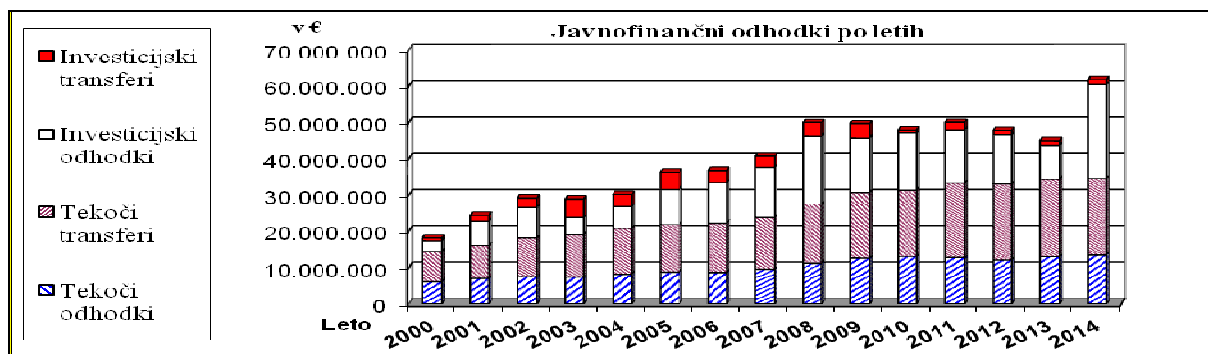
(IV.) realizacija prihodkov z zadolžitvijo in realizacija odhodkov z odplačilom dolga



Iz spodnje tabele in grafa lahko razberemo, za koliko se je struktura javnofinančnih odhodkov v I. 2014 v primerjavi s predhodnimi leti spremenila:

JAVNOFINANČNI ODHODKI MO KRANJ

	Realizacija v €				Deleži			
	2011	2012	2013	2014	2011	2012	2013	2014
Tekoči odhodki	12.716.721	12.082.636	12.957.491	13.548.934	25,4	25,2	28,8	21,9
Tekoči transferi	20.524.347	20.958.175	21.389.486	21.031.140	41,0	43,7	47,5	34,0
Investicijski odhodki	14.858.682	13.488.492	9.299.068	25.871.495	29,7	28,1	20,7	41,8
Investicijski transferi	1.960.265	1.391.029	1.341.046	1.434.279	3,9	2,9	3,0	2,3
SKUPAJ	50.060.015	47.920.331	44.987.091	61.885.848	100,0	100,0	100,0	100,0

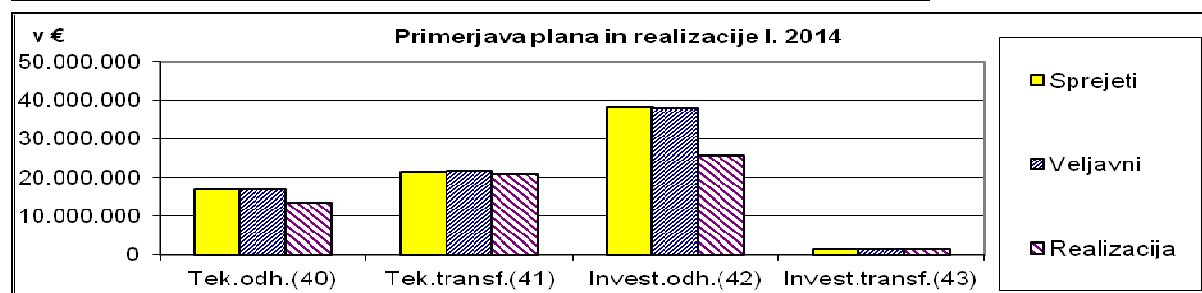


Tekoči odhodki in transferi so v l. 2000 predstavljali okrog 80 % javnofinančnih odhodkov, investicije in investicijski transferi pa le okrog 20 %. V naslednjih letih je delež investicijskih transferov in odhodkov naraščal, tako, da se je v letih med 2000 in 2013 gibal med 20 % in 45%, leta 2013 je znašal 31 %, v letu 2014 se je delež glede na leto povečal na 44,1 %.

Tako velik obseg javnofinančnih odhodkov in sprememba strukture sta seveda posledica povečanja javnofinančnih prihodkov ter predvsem namenskih prihodkov (komunalni prispevek, prodaja zemljišč, taksa za obremenjevanje vode in taksa za obremenjevanje okolja ter sredstva EU) ter sredstev iz računa finančnih terjatev in naložb.

JAVNOFINANČNI ODHODKI MO KRANJ V L. 2014

	Sprejeti	Veljavni	Realizacija	Indeks	
	1	2	3	3/1	3/2
Tek.odh.(40)	16.834.363	16.929.928	13.548.934	80,5	80,0
Tek.transf.(41)	21.485.168	21.629.149	21.031.140	97,9	97,2
Invest.odh.(42)	38.170.805	37.938.597	25.871.495	67,8	68,2
Invest.transf.(43)	1.485.065	1.477.726	1.434.279	96,6	97,1
SKUPAJ	77.975.400	77.975.400	61.885.848	79,4	79,4



Iz zgornje tabele in grafa je razvidno, da so bili javnofinančni odhodki MO Kranj v I. 2014 v primerjavi s planom (sprejetim) realizirani v višini 79,4 %. Največji odmik realizacije od plana beležimo pri investicijskih odhodkih. Razlogi za navedeno bodo podani v nadaljevanju.

1.2.1. Tekoči odhodki

Med tekoče odhodke štejemo plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalca za socialno varnost, izdatke za blago in storitve, plačila obresti za servisiranje dolgov in sredstva izločena v rezerve. Med izdatke za blago in storitve sodijo vsi nakupi materiala, goriva in energije, izdatki za komunalne in komunikacijske storitve, izdatki za tekoče vzdrževanje in popravila, plačila potnih stroškov, izdatki za najemnine in zakupnine, kazni in odškodnine ter vsa plačila storitev, ki jih za občino opravljajo pravne in fizične osebe.

TEKOČI ODHODKI PO PODROČJIH PROGRAMSKE KLASIFIKACIJE V €:

Kont o	PK	Opis	Realizacija 2013	Sprejeti 2014	Realizacija 2014	Indeks		Delež	
						7/4	7/5	2013	2014
1	2	3	4	5	7				
40		TEKOČI ODHODKI	12.957.491	16.834.363	13.548.934	104,6	80,5	100,0	100,0
	01	POLITIČNI SISTEM	322.212	563.092	461.756	143,3	82,0	2,5	3,4
	02	EKONOM. IN FISKAL. ADMINISTR.	25.999	78.700	15.698	60,4	19,9	0,2	0,1
	03	ZUNANJA POLIT. IN MEDNAR. POMOČ	9.314	8.300	10.374	111,4	125,0	0,1	0,1
	04	SKUPNE ADMIN. SL. IN SPL. JAV. STOR.	951.843	1.735.997	860.588	90,4	49,6	7,3	6,4
	06	LOKALNA SAMOUPRAVA	3.970.305	4.663.570	4.049.481	102,0	86,8	30,6	29,9
	07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZRED.DOGOD.	20.603	42.855	26.506	128,7	61,8	0,2	0,2
	08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	18.097	27.000	24.090	133,1	89,2	0,1	0,2
	11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	90.916	110.000	98.772	108,6	89,8	0,7	0,7
	12	PRIDOB. IN DISTRIB. ENERGIJE SUROVIN	65.621	43.600	14.236	21,7	32,7	0,5	0,1
	13	PROMET, PROMETNA INFRA. IN KOMUNIK.	3.183.635	4.160.453	4.060.757	127,6	97,6	24,6	30,0
	14	GOSPODARSTVO	157.967	154.465	114.642	72,6	74,2	1,2	0,8
	15	VAROV. OKOLJA IN NARAV. DEDIŠČINE	138.861	278.028	155.742	112,2	56,0	1,1	1,1
	16	PROST. PLAN. IN STAN. KOMUNAL. DEJ.	2.741.899	2.526.621	2.372.670	86,5	93,9	21,2	17,5
	17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	3.106	3.600	884	28,5	24,6	0,0	0,0
	18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLAD. ORGAN.	582.546	605.116	595.148	102,2	98,4	4,5	4,4
	19	IZOBRAŽEVANJE	328.827	425.565	334.296	101,7	78,6	2,5	2,5
	20	SOCIALNO VARSTVO	0	400	3.343	0,0	835,7	0,0	0,0
	22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	295.741	797.000	299.954	101,4	37,6	2,3	2,2
	23	INTERVENC. PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	50.000	610.000	50.000	100,0	8,2	0,4	0,4

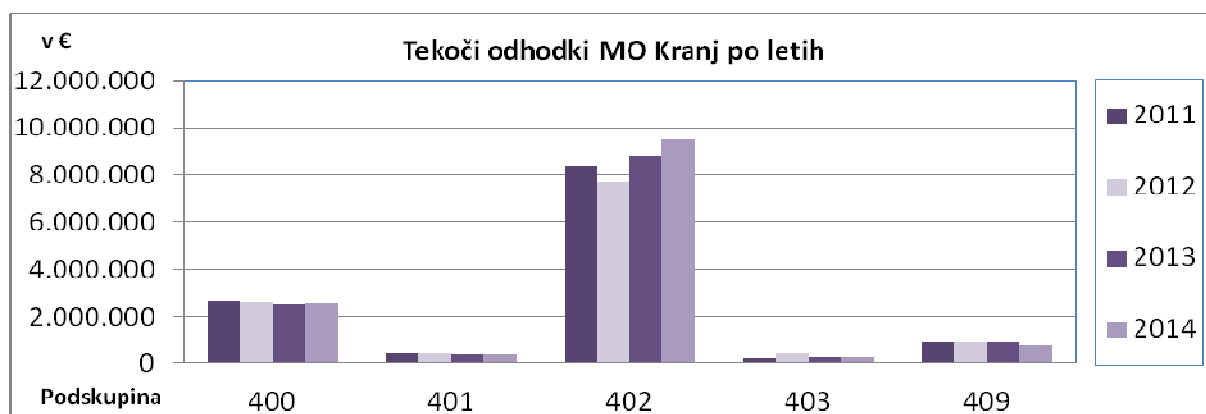
Iz zgornje tabele je razvidno, da je 29,9 % ali nominalno 4.049 tisoč € realiziranih tekočih odhodkov v letu 2014 v okviru področja (programske klasifikacije) 06 Lokalna samouprava. Realizacija je za dobrih 613 tisoč € manjša od plana in za 79 tisoč € večja od predhodnega leta.

Dobrih 4.060 tisoč € oz. 30 % realiziranih tekočih odhodkov je v okviru področja 13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije in je za dobrih 99 tisoč € manjša do plana ter za dobrih 877 tisoč € višja od realizacije v letu 2013.

V okviru področja 16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost, realizacija predstavlja 17,5 % vseh tekočih odhodkov, od planirane je manjša za skoraj 154 tisoč € in za 369 tisoč € manjša od realizacije v letu 2013.

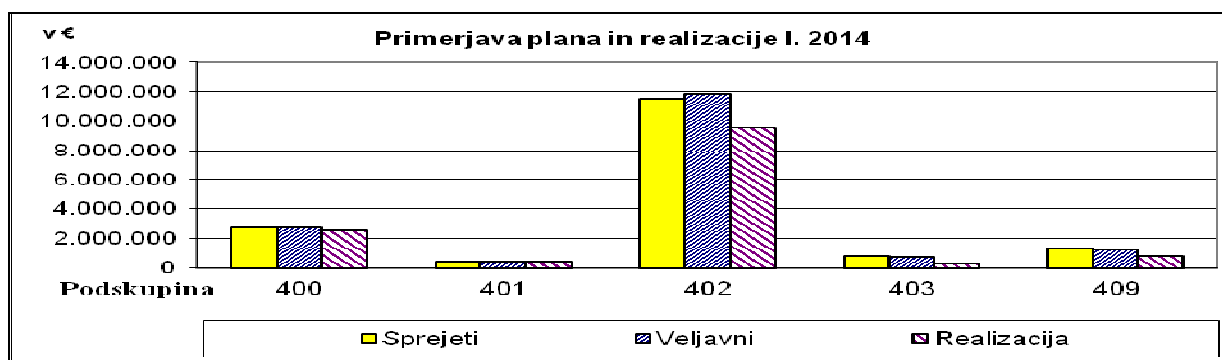
Iz spodnje preglednice in grafa je razvidno, da so se tekoči odhodki v primerjavi s preteklim letom povečali z indeksom 104,6 ali nominalno za dobrih 591 tisoč €, razvidno pa je tudi gibanje posameznih vrst tekočih odhodkov po letih:

NAZIV KONTA	Realizacija v €				Indeks		
	2011	2012	2013	2014	2/1	3/2	4/3
	1	2	3	4			
Plače in drugi izdatki zap.(400)	2.693.622	2.588.900	2.521.273	2.558.387	96,1	97,4	101,5
Prisp.delod.za soc.varnost(401)	434.884	416.955	399.041	385.858	95,9	95,7	96,7
Izdatki za blago in storitve(402)	8.390.887	7.729.095	8.828.363	9.528.266	92,1	114,2	107,9
Plačila domačih obresti (403)	247.328	433.686	294.813	292.724	175,3	68,0	99,3
Rezerve (409)	950.000	914.000	914.000	783.700	96,2	100,0	85,7
Skupaj tekoči odhodki	12.716.721	12.082.636	12.957.491	13.548.934	95,0	107,2	104,6
Skupaj odhodki(R-4)	50.060.015	47.920.331	44.987.491	61.885.848	95,7	93,9	137,6
Delež tekočih odhodkov v R - 4	25,40	25,21	28,80	21,89			



Iz spodnje preglednice in grafa je razvidna primerjava med realiziranimi tekočimi odhodki in planiranimi v sprejetem ter v veljavnem proračunu.

		PRORAČUN 2014 v €			Indeks	
		Sprejeti	Veljavni	Realizacija	3/1	3/2
		1	2	3		
400	Plače in drugi izdatki zaposl.	2.742.285	2.742.170	2.558.387	93,3	93,3
401	Prisp.delod.za soc. varnost	417.972	418.087	385.858	92,3	92,3
402	Izdatki za blago in storitve	11.550.406	11.848.621	9.528.266	82,5	80,4
403	Plačila domačih obresti	780.000	725.750	292.724	37,5	40,3
409	Rezerve	1.343.700	1.195.300	783.700	58,3	65,6
SKUPAJ		16.834.363	16.929.928	13.548.934	80,5	80,0



V primerjavi s sprejetim planom so torej tekoči odhodki v I. 2014 realizirani 80,5 %. Največje nominalno odstopanje beležimo v skupini kontov 402 Izdatki za blago in storitve kjer je realizacija dosežena v višini indeksa 82,5 (nominalno manjša za 2.022 tisoč €), odstotkovno pa najbolj odstopa realizacija plačila domačih obresti (indeks 37,5) predvsem zato, ker se je občina zadolžila šele v drugi polovici leta in ker ni bilo realizirano likvidnostno zadolževanje. Prav tako odstopa realizacija rezerv (58,3), kar je posledica načina evidentiranja realizacije sredstev splošne proračunske rezervacije, v primerjavi z veljavnim planom pa realizacija znaša 65,6 %.

V realizaciji tekočih odhodkov so zajeti tudi stroški, ki so vezani na posamezne projekte (t.i. NRP-je); njihov delež predstavlja 3,6 % vseh tekočih odhodkov ali nominalno dobrih 483 tisoč €. Celotna realizacija je zajeta v podskupini 402-Izdatki za blago in storitve, kjer bo podan tudi podrobnejši opis.

Stroški dela (plače in drugi izdatki ter prispevki) so v I. 2014 realizirani v višini 2.944 tisoč €. V primerjavi z letom 2013 so stroški dela višji za skoraj 24 tisoč €, glede na plan so nižji, in sicer za dobrih 216 tisoč € (indeks 93,2). 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 2014. Tudi obseg izplačanih odpravnin je bil manjši kot se je načrtoval, prav tako se ni izplačala nobena solidarnostna pomoč.

Izdatki za blago in storitve so bili v I. 2014 realizirani v višini dobrih 9.528 tisoč €, kar v primerjavi z letom 2013 pomeni povečanje za skoraj 700 tisoč € (indeks 107,9).

Realizacija izdatkov za blago in storitve je v primerjavi z veljavnim proračunom dosežena le v višini indeksa 80,4 ali povedano drugače, porabili smo za 2.320 tisoč € manj sredstev kot smo načrtovali. Če pa primerjamo realizacijo s sprejetim proračunom, indeks znaša 82,5.

V l. 2014 so se v primerjavi z l. 2013 povečali **stroški pisarniškega in splošnega materiala in storitev** za slabih 62 tisoč €. Realizacija znaša dobrih 1.032 tisoč € (233 tisoč € manj od sprejetega proračuna), od tega se dobrih 84 tisoč € tovrstnih stroškov nanaša na projekte NRP. Za drugi splošni material in storitve je bilo porabljenih 488 tisoč € (80 tisoč € pod planom), v okviru tega pa za projekte iz NRP skupaj 34 tisoč €. Za oglaševalske storitve in stroške objav je bilo porabljeno za 183 tisoč € sredstev ali dobrih 52 tisoč € manj od predvidenega, za računovodske revizorske in svetovalne storitve 19 tisoč €, za reprezentanco 72 tisoč €, za založniške in tiskarske storitve in stroške fotokopiranja 57 tisoč €, za pisarniški material in storitve 69 tisoč €, za čistilni material in storitve 70 tisoč €, za storitve varovanja zgradb in prostorov 28 tisoč €, za časopise, revije, knjige in strokovno literaturo dobrih 18 tisoč € ter za storitve informacijske podpore uporabnikom 7 tisoč € (v okviru projektov Gorki in vodovod Bašelj-Kranj ter obnove ceste Kranj-Rupa-AC nadvoz).

Stroški **posebnega materiala in storitev** so se nominalno zmanjšali za dobrih 303 tisoč € (indeks na predhodno leto 71,1), realizacija znaša dobrih 747 tisoč €. V primerjavi s sprejetim planom je realizacija dosežena 75,4 % ali dobrih 243 tisoč € manj, v primerjavi z veljavnim planom pa 68,2 %. Dobrih 189 tisoč € se nanaša na projekte NRP. Za drugi posebni material in storitve je bilo porabljeno za 573 tisoč € sredstev (dobrih 193 tisoč € manj od plana), od tega v okviru projektov NRP dobrih 112 tisoč € (skoraj 22 tisoč € za projekt Deponija Tenetiše, skoraj 24 tisoč € za projekt Zelene površine, otroška igrišča, 20 tisoč € za Urejanje pokopališč v KS-jih). Za uniforme in službene obleke je bilo porabljeno 12 tisoč €, za geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve dobrih 111 tisoč € ali 46 tisoč € manj od načrtovanega (v okviru projekta Nakup obstoječih cest za 32 tisoč € ter v okviru projekta Obnove cest KS 22 tisoč €), za protokolarna darila, promocijske ogleda, organizacijo proslav in podobne storitve 30 tisoč €, za drobní inventar 7 tisoč € in za zdravniške preglede zaposlenih 12 tisoč €.

Stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij so bili realizirani v višini dobrih 1.340 tisoč €, v primerjavi z letom 2013 so se zmanjšali za dobrih 25 tisoč € (indeks 98,1), v primerjavi s sprejetim proračunom je realizacija 80,2 (manjša realizacija za 331 tisoč €). Največ sredstev je bilo porabljenih za kuriva in stroške ogrevanja, in sicer 752 tisoč € ali dobrih 17 tisoč € več kot v l. 2013 oz. za 129 tisoč € manj, kot smo planirali. Strošek električne energije je v letu 2014 znašal dobrih 391 tisoč € (v letu 2013 472 tisoč €) ali 146 tisoč € manj, kot smo planirali (največji prihranek v okviru postavke 230201 Materialni stroški komunalne dejavnosti, in sicer dobrih 81 tisoč €). Za poštno in kurirske storitve dobrih 89 tisoč € ali 42 tisoč € več kot v 2013 (38 tisoč € več zaradi županskih volitev v letu 2014) ter za stroške telefona, faksa in elektronske pošte dobrih 48 tisoč €. Za druge storitve komunikacij in komunale smo porabili dobrih 21 tisoč €, za vodo in komunalne storitve 18 ter odvoz smeti 19 tisoč €.

Prevozni stroški in storitve so bili realizirani v višini dobrih 1.350 tisoč € in so od lanskoletnih višji za 1.052 tisoč € (indeks 453,5). Povečanje izhaja iz sklenjene pogodbe s podjetjem Alpetour d.d., in sicer po novi pogodbi občina ne plačuje več koncesijske dajatve (za javni mestni potniški promet) ampak storitev, ki se evidentira v okviru podkonta 402399 Drugi prevozni in transportni stroški.

Izdatki za službena potovanja znašajo dobrih 2 tisoč € in so za 13 tisoč € manjši od plana (indeks 17,6) ter za 6 tisoč € manjši kot v letu 2013 (indeks 29,4).

Stroški tekočega vzdrževanja so v l. 2014 manjši kot v l. 2013 za dobrih 96 tisoč € (indeks 97,6) in znašajo 3.994 tisoč €. V primerjavi s sprejetim proračunom je realizacija za dobrih 54 tisoč € višja od predvidene. Največja realizacija je na podkontu Tekoče vzdrževanje drugih objektov, in sicer dobrih 3.776 tisoč € (največ na postavkah vzdrževanja cest 1,9 mio €, cestne razsvetljave skoraj 400 tisoč €, komunalnih dejavnosti 414 tisoč €, zelenih površin in otroških igrišč skoraj 560 tisoč €, in v okviru krajevnih skupnosti cest, mostov in kanalizacij 159 tisoč € ter v okviru objektov skupne rabe 35 tisoč €). Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov je bilo realizirano v višini 32 tisoč € ter zavarovalne premije za objekte skoraj 55 tisoč €. Stroški tekočega vzdrževanja licenčne programske opreme so v l. 2014 znašali dobrih 45 tisoč €, stroški tekočega vzdrževanja druge opreme pa 70 tisoč €.

Višji kot v l. 2013 so stroški za **poslovne najemnine in zakupnine**, in sicer za dobrih 45 tisoč € (indeks 112,7), glede na sprejeti plan je realizacija 74,6 % (nominalno manjša za 136 tisoč €). Realizacija v višini 400 tisoč € je v največji meri dosežena na postavkah Montažna dvorana 255 tisoč €, Materialni stroški premoženja 34 tisoč €, Svetniške skupine 18 tisoč € ter Oskrba z vodo-investicije in investicijski transfer 18 tisoč €.

Nižji kot lani so stroški **kazni in odškodnin** za dobrih 78 tisoč € (indeks 44,3), realizacija je v višini 62 tisoč € (94 tisoč manj od načrtovanega) in dobrih 13 tisoč € se nanaša na projekte.

Drugi operativni odhodki so višji kot so bili v letu 2013 (indeks 109,2, nominalno za 50 tisoč €). Realizirani so v višini dobrih 596 tisoč €, od tega se dobrih 34 tisoč € nanaša na projekte NRP. Za skoraj 896 tisoč € so nižji od predvidenih v sprejetem proračunu. Za dobrih 114 tisoč € so bile realizirane sejnine, kar je 29 tisoč € več kot v letu 2013, sodnih stroškov, storitev odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev in drugih je bilo za 163 tisoč €, kar je za 105 tisoč € manj, kot se je planiralo (indeks 60,7). Drugih operativnih odhodkov je bilo za skoraj 134 tisoč € (na postavki Podžupani 50 tisoč €, na postavki Urejanje cestnega prometa-materialni stroški dobrih 26 tisoč €, na postavkah krajevnih skupnosti 22 tisoč €) ali 26 tisoč € pod planom, plačil po podjemnih pogodbah 70 tisoč €, plačil za delo preko študentskega servisa za 31 tisoč € (21 tisoč € manj kot smo predvidevali v proračunu), posebni davek na določene prejemke je znašal dobrih 17 tisoč € ter plačila avtorskih honorarjev dobrih 14 tisoč €.

Plačila domačih obresti so bila realizirana v višini dobrih 292 tisoč €, kar je za 487 tisoč € manj kot je bilo planirano (indeks na plan 37,5) in za 2 tisoč € manj kot leto prej. Manjša realizacija je v primerjavi s planom posledica nerealiziranega likvidnostnega zadolževanja ter dejstva, da se je občina dolgoročno zadolžila v drugi polovici leta 2014.

Nižja realizacija je tudi posledica nižje vrednosti obrestna mere EURIBOR od predvidene v sprejetem proračunu.

Rezerve so bile realizirane v višini 873 tisoč € oz. 130 tisoč € manj kot v letu 2013. 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 (733 tisoč €). Sredstva splošne proračunske rezervacije, ki se tudi planirajo v tej skupini, se kot realizacija na osnovi prerazporeditev izkazujejo na drugih kontih razreda 4.

1.2.2. Tekoči transferi

V skupino **tekočih transferov** so zajeta vsa nepovratna, nepoplačljiva plačila, za katere občina (plačnik) od prejemnikov sredstev ne pridobi v povračilo nobenega materiala, blaga ali storitve.

TEKOČI TRANSFERI PO PODROČJIH PROGRAMSKE KLASIFIKACIJE V €:

Konto	PK	Opis	Realizacija 2013	Sprejeti 2014	Realizacija 2014	Indeks		Delež	
1	2	3	4	5	7	7/4	7/5	2013	2014
41		TEKOČI TRANSFERI	21.389.486	21.485.168	21.031.140	98,3	97,9	100,0	100,0
	01	POLITIČNI SISTEM	69.457	85.000	69.152	99,6	81,4	0,3	0,3
	04	SKUPNE ADMIN. SL. IN SPL. JAVNE STORITVE	0	5.000	5.000	0,0	100,0	0,0	0,0
	06	LOKALNA SAMOUPRAVA	0	1.000	0	0,0	0,0	0,0	0,0
	07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZRED. DOGODKIH	2.121.781	2.140.000	2.192.330	103,3	102,4	9,9	10,4
	10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	272.847	290.640	336.296	123,3	115,7	1,3	1,6
	11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	166.235	174.900	167.494	100,8	95,8	0,8	0,8
	12	PRIDOB. IN DISTRIB. ENERGETSKIH SUROVIN	126.491	132.310	125.372	99,1	94,8	0,6	0,6
	13	PROMET, PROMETNA INFR. IN KOMUNIKACIJE	905.655	0	0	0,0	0,0	4,2	0,0
	14	GOSPODARSTVO	595.189	626.259	619.688	104,1	99,0	2,8	2,9
	15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČ.	7.300	19.500	8.400	115,1	43,1	0,0	0,0
	17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	419.073	445.550	512.698	122,3	115,1	2,0	2,4
	18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZ.	5.239.181	5.382.855	5.308.051	101,3	98,6	24,5	25,2
	19	IZOBRAŽEVANJE	9.440.874	10.014.819	9.661.225	102,3	96,5	44,1	45,9
	20	SOCIALNO VARSTVO	2.025.404	2.167.335	2.025.433	100,0	93,5	9,5	9,6

Iz zgornje tabele je razvidno, da je bilo kar 45,9 % vseh tekočih transferov realiziranih na področju (programske klasifikacije) 19 Izobraževanje, nominalno to znaša dobrih 9.661 tisoč €, kar je za 353 tisoč € manj kot smo planirali in za 220 tisoč € več kot v letu 2013.

Dobra četrtina tekočih transferov se je realizirala na področju 18 Kultura, šport in nevladne organizacije, in sicer dobrih 5.308 tisoč €, kar je le dobra 1,4 % manj kot se je planiralo in za dobrih 68 tisoč € več kot v letu 2013.

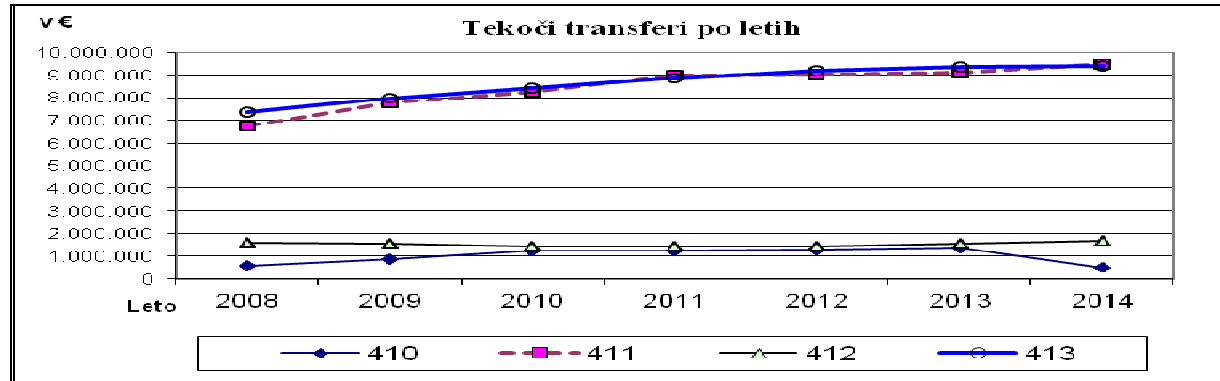
V okviru področja 07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih je realizacija v višini 2.192 tisoč € in je 52 tisoč € večja od plana oz. 70 tisoč € večja od realizacije v letu 2013.

V okviru področja 20 Socialno varstvo je realizacija znašala dobrih 2.025 tisoč €, kar je dobrih 141 tisoč € manj kot se je planiralo in skoraj enako kot v letu 2013.

Iz spodnje tabele in grafa je razvidna višina posameznih podskupin tekočih transferov po letih in delež teh podskupin v l. 2014 ter rast posameznih podskupin v preteklih letih:

TEKOČI TRANSFERI PO LETIH V €

Konto	TEKOČI TRANSFERI	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
410	Subvencije	610.212	895.627	1.243.963	1.222.920	1.287.906	1.353.310	495.729
411	Transferi posam. In gosp.	6.745.542	7.784.586	8.242.418	8.993.153	9.028.170	9.107.351	9.477.407
412	Transf.neprof.org.in ustanov.	1.592.503	1.555.402	1.436.882	1.443.064	1.464.157	1.558.272	1.682.100
413	Drugi tekoči domači transferi	7.370.403	7.986.806	8.427.394	8.865.211	9.177.942	9.370.553	9.375.903
	SKUPAJ	16.318.660	18.222.421	19.350.657	20.524.348	20.958.175	21.389.486	21.031.140



Tekoči transferi so bili v l. 2014 realizirani v višini dobrih 21.031 tisoč €. V primerjavi z l. 2013 se je ta odhodek zmanjšal za 1,6 % ali nominalno za dobrih 358 tisoč €, v primerjavi z veljavnim planom je indeks 97,9 (nominalno je realizacija nižja za 454 tisoč €).

Največji delež v okviru tekočih transferov predstavljajo *transferi posameznikom in gospodinjstvom*. V l. 2014 je bila dosežena realizacija v višini dobrih 9.477 tisoč € ali dobrih 370 tisoč € več kot v l. 2013 (indeks 104,1) in 229 tisoč € manj kot smo načrtovali. V tej podskupini je bilo največ sredstev namenjenih za plačilo razlike med ekonomsko ceno vrtcev in plačilom staršev (dobrih 7.197 tisoč € ali 332 tisoč € več kot v l. 2013 in 72 tisoč € manj od načrtovanega). Regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo je bilo realizirano v višini dobrih 574 tisoč € ali za dobrih 35 tisoč € več kot v l. 2013 in dobrih 9 tisoč € manj od načrtovanega, regresiranje oskrbe v domovih upokojencev v višini dobrih 923 tisoč € ali skoraj enako kot v l. 2013 in dobrih 96 tisoč € manj od predvidenega v proračunu. Realizacija drugih transferov posameznikom in gospodinjstvom pa v l. 2014 znaša dobrih 511 tisoč €, kar je za 13 tisoč € manj kot v letu 2013 in 40 tisoč € manj od načrtovanega v proračunu. Iz tega naslova občina financira prehrano v razdelilnici hrane, sofinancira prevoze slepih in slabovidnih, sofinanciranje pomoči na domu za ljudi z nizkimi prihodki, letovanje šolskih otrok iz družin z nizkimi prihodki.... Dobrih 141 tisoč € znaša realizacija izplačil družinskemu pomočniku in je dobrih 2 tisoč € manjša od večja in skoraj enaka kot je bilo planirano. Sredstva namenjena kot darilo ob rojstvu otroka so bila v letu 2014 realizirana v višini skoraj 64 tisoč € (indeks na predhodno leto 105,8 ali nominalno več za dobrih 3 tisoč €). Drugi transferi za zagotavljanje socialne varnosti pa so znašali skoraj 57 tisoč €, realizacija je za 9 tisoč € višja od lanske. Realizacija za štipendije je znašala dobrih 8 tisoč €, oz. slabih tisoč € več kot lani.

Drugo najpomembnejšo podskupini tekočih transferov predstavljajo *drugi tekoči domači transferi* (realizacija v l. 2014 je bila dobrih 9.375 tisoč € ali 235 tisoč € nižja od plana), ki v zadnjih treh letih predstavljajo okrog 45 % vseh tekočih transferov. Večino (dobrih 8,8 mio € oz. 42,2 % 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 manjša za skoraj 130 tisoč € (indeks 98,6) ter za 317 tisoč € manjša kot v sprejetem planu (indeks 96,6).

V okviru drugih tekočih domačih transferov so vključeni tudi tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja, realizacija v l. 2014 je bila dobrih 402 tisoč € in je za 94 tisoč € večja od realizacije leta

2013 oz. za 82 tisoč € večja od plana v sprejetem proračunu. 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 79 tisoč € (dobrih 29 tisoč € višja od realizacije v letu 2013), celotno realizacijo predstavljajo transferi v javni sklad RS za kulturne dejavnosti - Območna izpostava Kranj, katerim občina financira tekoče obratovalne stroške ter stroške izvedbe programa.

V okviru drugih tekočih domačih transferov je bilo za dobrih 15 tisoč € tekočih plačil storitev drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki. Dobrih 7 tisoč € znaša realizacija sredstev, prenesenih drugim občinam (sofinanciranje projekta Posodobitev informacijskega središča Triglavska roža Bled).

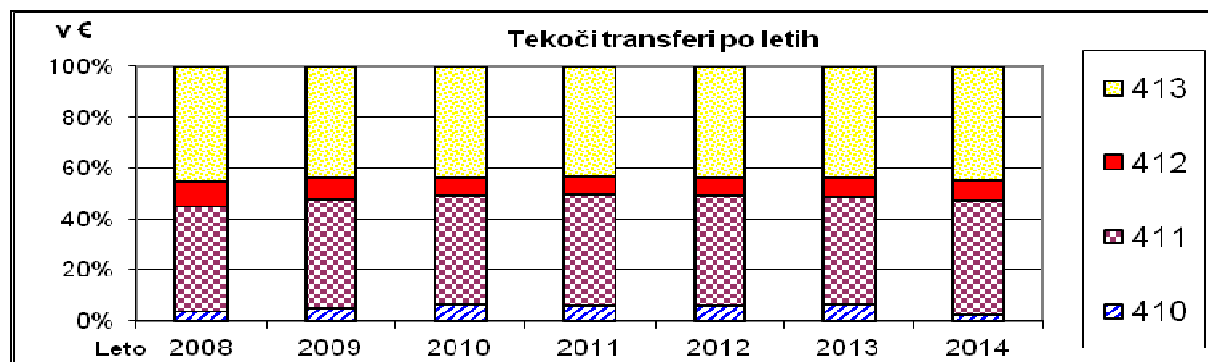
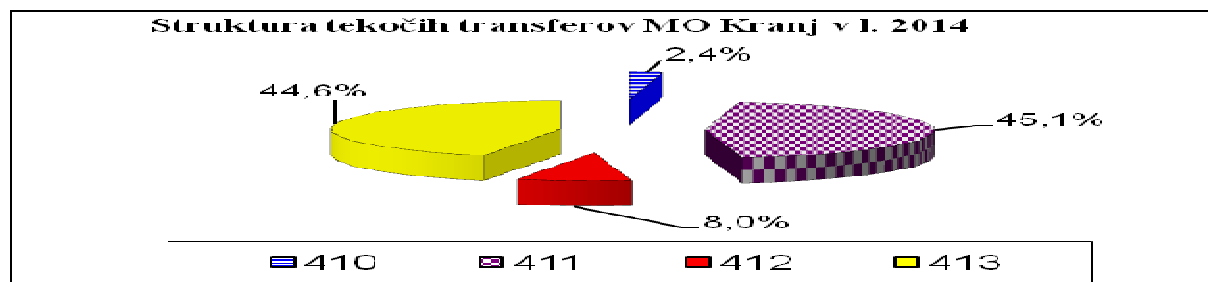
V podskupini *subvencije*, znaša realizacija v višini dobrih 495 tisoč €, kar je za 857 tisoč € manj kot leto prej, ker se strošek javnega mestnega prometa v skladu z novo sklenjeno pogodbo s podjetjem Alpetour d.d, od septembra 2013 naprej, evidentira na podkuntu 402-399 Drugi prevozni in transportni stroški, in sicer občina ne plačuje več koncesijske dajatve (za javni mestni potniški promet) ampak storitev.

Za sofinanciranje programov javnih del je bilo realiziranih za dobrih 336 tisoč € (v l. 2013 dobrih 272 tisoč €) in za kompleksne subvencije v kmetijstvu dobrih 133 tisoč € (skoraj enako kot v l. 2013). Za dobrih 25 tisoč € je bilo subvencij privatnim podjetjem in zasebnikom.

Indeks glede na sprejeti plan v podskupini subvencij znaša 107,3, kar nominalno pomeni, da je realizacija višja od planiranega za dobrih 33 tisoč €.

Realizacija *transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam* znaša dobrih 1.682 tisoč € in je za 123 tisoč € večja od realizacije predhodnega leta, indeks na sprejeti plan pa znaša 98,7 (nerealizirano 23 tisoč €). Največji del teh transferov je bil realiziran na področju športa (695 tisoč €), skoraj 100 tisoč € je bilo transferov za socialno varstvo drugih ranljivih skupin, 168 tisoč € za umetniške programe v kulturi, dobrih 50 tisoč € v okviru postavke programi mladih, 103 tisoč € za ostalo kulturo, 42 tisoč € za socialno podjetništvo, političnim organizacijam in listam je bilo nakazano za 69 tisoč € sredstev, programom veteranskih organizacij in upokojenskim društvom 18 tisoč €, Gasilski zvezi MO Kranj 130 tisoč €, za civilno zaščito pa dobrih 58 tisoč €, za Layerjevo hišo, hišo umetnikov skoraj 95 tisoč €. Večjih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom ni bilo, glede na leto 2013 je realizacija višja za dobrih 123 tisoč €.

Delež tekočih transferov, ki se nanašajo na projekte je zanemarljiv v primerjavi s celotnimi tekočimi transferi in znaša 0,9 % ali nominalno dobrih 189 tisoč €. Dobrih 131 tisoč € se nanaša na subvencije v kmetijstvu oz. na državne pomoči v kmetijstvu, dobrih 27 tisoč € Civilni zaščiti ter dobrih 29 tisoč € Gasilski zvezi MO Kranj.



Iz grafa je razvidno, da se je realizacija subvencij v l. 2014 glede na prejšnje leto zmanjšala za dobrih 857 tisoč € (indeks 36,6), drugi tekoči domači transferi so se povečali za dobrih 5 tisoč € (indeks 100,1), transferi posameznikom in gospodinjstvom so se povečali za dobrih 370 tisoč € (indeks 104,1). Povečali so se tudi transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam in to za dobrih 123 tisoč € (indeks 108).

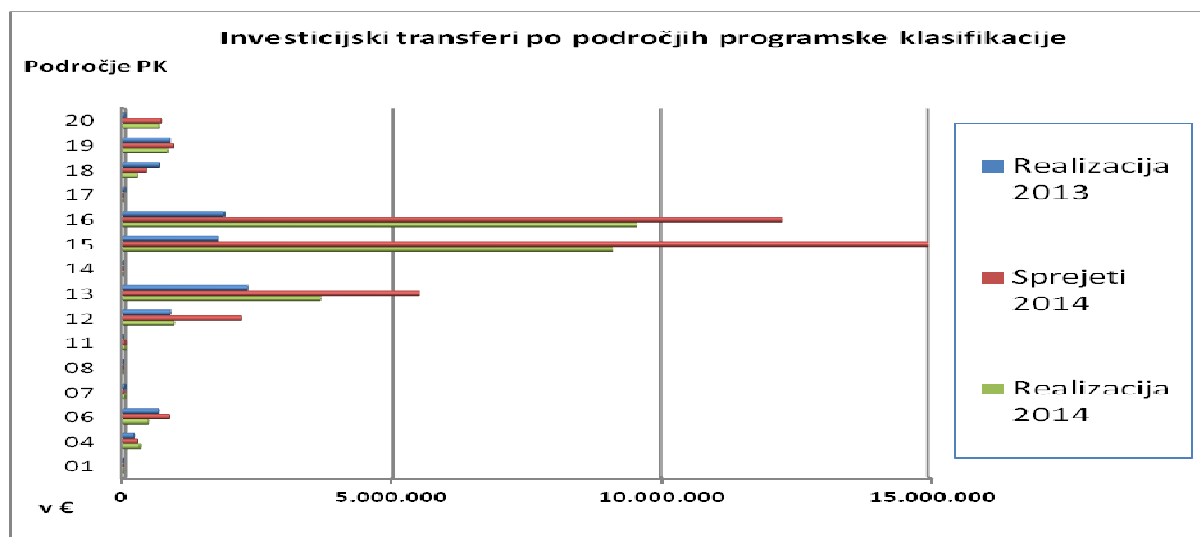
1.2.3. Investicijski odhodki

Investicijski odhodki zajemajo plačila namenjena pridobitvi, izgradnji ali nakupu opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev (zgradb in prostorov, prevoznih sredstev, opreme in napeljav ter drugih osnovnih sredstev). Zajemajo tudi plačila za izdelavo investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije. Odhodki iz tega naslova pomenijo povečanje realnega premoženja občine.

REALIZACIJA INVESTICIJSKIH ODHODKOV PO PODROČJIH PROGRAMSKE KLASIFIKACIJE v €

Konto	PK	Opis	Realizacija 2013	Sprejeti 2014	Realizacija 2014	Indeks		Delež	
						6/4	6/5	2013	2014
42		INVESTICIJSKI ODHODKI	9.299.068	38.170.805	25.871.495	278,2	67,8	100,0	100,0
	01	POLITIČNI SISTEM	6.548	3.000	13.172	201,2	439,1	0,1	0,1
	04	SKUPNE ADMIN. SLUŽBE IN SPL.JAV. STOR.	199.027	272.000	310.491	156,0	114,2	2,1	1,2
	06	LOKALNA SAMOUPRAVA	650.285	850.180	465.373	71,6	54,7	7,0	1,8
	07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZRED. DOGODKIH	37.107	20.700	34.899	94,0	168,6	0,4	0,1
	08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	6.640	0	903	13,6	0,0	0,1	0,0
	11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	0	42.000	40.003	0,0	95,2	0,0	0,2
	12	PRIDOB. IN DISTRIB. ENERGET. SUROVIN	867.304	2.184.429	938.651	108,2	43,0	9,3	3,6
	13	PROMET, PROMETNA INFR. IN KOMUNIK.	2.314.031	5.515.766	3.678.551	159,0	66,7	24,9	14,2
	14	GOSPODARSTVO	553	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
	15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAV. DEDIŠČINE	1.759.891	14.973.569	9.102.024	517,2	60,8	18,9	35,2
	16	PROSTOR.PLAN. IN STANOV. KOMUNAL DEJ.	1.874.863	12.255.348	9.545.074	509,1	77,9	20,2	36,9
	17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	30.232	0	0	0,0	0,0	0,3	0,0
	18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLAD. ORGANIZ.	666.655	425.573	268.132	40,2	63,0	7,2	1,0
	19	IZOBRAŽEVANJE	857.646	928.240	817.997	95,4	88,1	9,2	3,2
	20	SOCIALNO VARSTVO	28.286	700.000	656.224	2.319,9	93,7	0,3	2,5

Realizacija investicijskih odhodkov v l. 2014 je bila dosežena v višini dobrih 25.871 €, kar pomeni, da je bila realizacija za 16.572 tisoč € večja kot v l. 2013 (indeks 278,2). Realizirani znesek investicijskih odhodkov v l. 2014 pomeni v primerjavi s sprejetim planom realizacijo z indeksom 67,8, torej je realizacija za 12.299 tisoč € manjša kot smo planirali.





Kar 36,9 % (dobrih 9.545 tisoč €) vseh investicijskih odhodkov je bilo realiziranih v okviru področja (programske klasifikacije) 16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost, v sprejetem planu je bilo planirano dobrih 12.255 tisoč € (indeks 77,9, nominalno realizacija manjša za 2.710 tisoč €). Največ sredstev je šlo za naslednje projekte: Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save-3. sklop 7.444 tisoč € (planirano 8.316 tisoč €), Komunalna infrastruktura Gorki II. faza 1.315 tisoč € (planirano 2.315 tisoč €), Investicijsko vzdrževanje vodovodov 188 tisoč € (planirano 110 tisoč €), Obnova ceste Kranj-Rupa-AC nadvoz 125 tisoč € (planirano 272 tisoč €), Urejanje pokopališč v KS-jih 123 tisoč € (planirano 150 tisoč €) in Brežine 104 tisoč € (planirano 89 tisoč €).

Kar 35,2 % (dobrih 9.102 tisoč €) vseh investicijskih odhodkov je bilo realiziranih v okviru področja (programske klasifikacije) 15 Varovanje okolja in naravne dediščine, v sprejetem planu je bilo planirano dobrih 14.973 tisoč € (indeks 60,8, nominalno realizacija manjša za 5.871 tisoč €). Največ sredstev je šlo za naslednje projekte: Odvajanje in čiščenje komunalnih in odpadnih voda v porečju zgornje Save in na območju Kranjskega polja 7.880 tisoč € (planirano 12.915 tisoč €), Deponija Tenetiše 665 tisoč € (planirano 680 tisoč €), Komunalna infrastruktura Gorki II. faza 261 tisoč € (planirano 860 tisoč €), Investicijsko vzdrževanje komunalne infrastrukture 136 tisoč € (planirano 133 tisoč €) ter Zbirni centri, ekološki otoki 102 tisoč € (planirano 152 tisoč €).

V okviru področja 13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije je realizacija znašala 3.678 tisoč € (planirano 5.515 tisoč €), kar predstavlja dobrih 14,2% vseh investicijskih odhodkov. Največ sredstev je šlo za naslednje projekte: Komunalna infrastruktura Gorki II. faza 1.774 tisoč € (planirano 2.412 tisoč €), Obnove cest KS 710 tisoč € (planirano 644 tisoč €), Obnova ceste Kranj-Rupa-AC nadvoz skoraj 190 tisoč € (planirano 624 tisoč €), LN Planina-jug 150 tisoč € (v veljavnem proračunu planirano 170 tisoč €), Savska cesta 146 tisoč € (planirano 146 tisoč €), Kolesarska mreža 128 tisoč € (planirano 150 tisoč €), ZD Kranj 129 tisoč € (planirano 120 tisoč €) ter Investicijsko vzdrževanje cest-nujni posegi 114 tisoč € (planirano 115 tisoč €).

Pregled po ekonomskih namenih pokaže, da je bilo za **nakup zgradb in prostorov** porabljeno za dobrih 151 tisoč € (plan skoraj 378 tisoč €). Celotna realizacija je v okviru projekta Dom v KS Mavčiče, skoraj 128 tisoč € smo planirali v okviru projekta Nakup knjižnice, vendar zadržani del kupnine v letu 2014 ni bil realiziran. Prodajalec mora v skladu s pogodbenimi določili urediti zemljiškknjižno stanje, in ko bo to urejeno, se bo nakazal še zadnji del kupnine.

Za **nakup prevoznih sredstev** je bilo porabljenih dobrih 118 tisoč € (plan 139 tisoč €), 16 tisoč € v okviru projekta Nakup opreme-uprava (dobrih 14 tisoč € za nakup osebnega avtomobila) ter dobrih 102 tisoč € v okviru projekta Zbirni centri, ekološki otoki za nakup smetarskega vozila.

Realizacija **nakupa opreme** je bila v višini dobrih 2.255 tisoč € (plan dobrih 3.296 tisoč €), realizacija je v letu 2013 znašala dobrih 650 tisoč €. Za **nakup druge opreme in napeljav** smo porabili za 2.072 tisoč € (največ v okviru projektov Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save-3. sklop, in sicer 1.842 tisoč € ter Odvajanje in čiščenje komunalnih in odpadnih voda v porečju zgornje Save in na območju Kranjskega polja dobrih 115 tisoč €). Za **nakup strojne računalniške opreme** je šlo skoraj 43 tisoč €, od tega dobrih 31 tisoč € v okviru projekta Nakup opreme-uprava, dobrih 40 tisoč € znaša realizacija v okviru podkonta *Nakup drugega pohištva*, od tega dobrih 23 tisoč € v okviru projekta Obnova objekta na Cesti Talcev 7. Skoraj 40 tisoč € je šlo za **nakup opreme za nadzor prometa in napeljav**, vse v okviru projekta Križišča in krožišča.

Realizacija po projektih v primerjavi s sprejetim in veljavnim proračunom je razvidna iz spodnje preglednice:

v €

Konto	NRP	Opis	Sprejeti 2014	Veljavni 2014	Realizacija 2014	Razlika
1	2	3	4	5	6	6-4
4202		Nakup opreme	3.296.473	3.098.111	2.255.723	-1.040.750
420200		Nakup pisarniškega pohištva	37.000	40.072	4.713	-32.287
	10000001	Svetniške skupine - nakup opreme	0	2.379	2.379	2.379
	40200004	Nakup pohištva - uprava	30.000	30.000	342	-29.658
	40400001	Nakup opreme - MIK	1.300	1.993	1.992	692
	50000001	Investicije KS	5.700	5.700	0	-5.700
420202		Nakup strojne računalniške opreme	59.700	61.019	42.998	-16.702
	10000001	Svetniške skupine - nakup opreme	1.500	6.900	5.955	4.455
	40200001	Nakup opreme - uprava	45.500	42.463	31.305	-14.195
	40400001	Nakup opreme - MIK	5.400	5.170	3.573	-1.827
	40800001	SNR: nakup opreme, vozil	2.500	2.500	1.006	-1.494
	50000001	Investicije KS	4.800	3.986	1.158	-3.642
420204		Nakup drugega pohištva	170.500	82.057	40.595	-129.905
	40700030	Drugi športni objekti	0	2.260	2.255	2.255
	40700061	Obnova objekta na Cesti Talcev 7	160.000	61.058	23.891	-136.109
	50000001	Investicije KS	10.500	18.739	14.448	3.948
420220		Nakup opreme za menze	50.000	5.260	5.259	-44.741
	40700103	Vzdrževanje in obnove šol	50.000	5.260	5.259	-44.741
420222		Nakup strežnikov in diskovnih sistemov	16.160	3.538	333	-15.827
	40200001	Nakup opreme - uprava	15.000	2.378	333	-14.667
	40400001	Nakup opreme - MIK	510	510	0	-510
	40800001	SNR: nakup opreme, vozil	650	650	0	-650
420223		Nakup opreme za hlajenje in ogrevanje ter napeljav	10.550	16.683	12.713	2.163
	40200001	Nakup opreme - uprava	8.400	8.400	5.081	-3.319
	40600148	Domovi KS	0	104	104	104
	40600196	Pokopališče Bitnje	0	2.003	2.002	2.002
	50000001	Investicije KS	2.150	6.176	5.526	3.376
420224		Nakup opreme za tiskanje in razmnoževanje	13.320	13.020	660	-12.660
	40200001	Nakup opreme - uprava	9.620	9.620	0	-9.620
	40400001	Nakup opreme - MIK	1.400	1.400	195	-1.205
	50000001	Investicije KS	2.300	2.000	465	-1.835
420225		Nakup opreme za nadzor prometa in napeljav	40.000	40.000	39.980	-20
	40600153	Križišča in krožišča	40.000	40.000	39.980	-20
420230		Nakup opreme za vzdrževanje parkov in vrtov	1.700	2.165	905	-795
	50000001	Investicije KS	1.700	2.165	905	-795
420233		Nakup gasilske opreme	0	210	204	204
	40600050	Poslovni prostori	0	210	204	204
420237		Nakup opreme za varovanje	2.000	5.940	2.902	902
	40200001	Nakup opreme - uprava	2.000	5.940	2.902	902
420238		Nakup telekomunikacijske opreme	16.290	9.931	5.340	-10.950
	10000001	Svetniške skupine - nakup opreme	500	1.062	1.054	554
	40200001	Nakup opreme - uprava	15.000	8.000	3.507	-11.493
	40400001	Nakup opreme - MIK	290	369	240	-50
	40800001	SNR: nakup opreme, vozil	200	200	0	-200
	50000001	Investicije KS	300	300	539	239
420239		Nakup avdiovizualne opreme	93.000	92.099	1.861	-91.139
	40200001	Nakup opreme - uprava	90.000	90.000	657	-89.343
	50000001	Investicije KS	3.000	2.099	1.204	-1.796
420245		Nakup opreme za igralnice v vrtcih in za otroška igrišča	15.800	31.893	19.745	3.945
	40300005	LAS Gorenjska košarica	0	14.449	14.449	14.449
	40600092	Zelene površine, otroška igrišča	15.000	15.000	3.653	-11.347
	50000001	Investicije KS	800	2.444	1.644	844
420248		Nakup aktivne mrežne in komunikacijske opreme	12.775	8.335	4.733	-8.042
	40200001	Nakup opreme - uprava	12.000	6.560	3.775	-8.225
	40200002	E-mesto	0	1.000	959	959
	40400001	Nakup opreme - MIK	340	340	0	-340

	40800001	SNR: nakup opreme, vozil	435	435	0	-435
420299		Nakup druge opreme in napeljav	2.757.678	2.685.888	2.072.781	-684.897
	10000001	Svetniške skupine - nakup opreme	1.000	2.300	2.145	1.145
	40200001	Nakup opreme - uprava	27.500	30.824	5.805	-21.695
	40200005	CZ - investicije, investicijski transferi	20.700	24.800	24.724	4.024
	40200009	Počitniški objekti	2.000	2.000	575	-1.425
	40300005	LAS Gorenjska košarica	42.000	10.419	8.423	-33.577
	40400001	Nakup opreme - MIK	300	521	468	168
	40600050	Poslovni prostori	0	7.000	6.505	6.505
	40600092	Zelene površine, otroška igrišča	10.000	10.000	0	-10.000
	40600093	Energetska zasnova Kranja	5.000	5.000	2.001	-2.999
	40600101	Pokopališče Kranj	0	9.085	9.083	9.083
	40600173	Odvajanje in čiščenje kom.odpadnih voda v porečju zg.Save in na obm.Kranjskega in Sorškega polja-2.f	300.228	315.228	115.382	-184.847
	40600185	Oskrba s pitno vodo na obm.zg.Save - 3. sklop	2.200.013	2.200.013	1.842.372	-357.641
	40700030	Drugi športni objekti	0	6.098	1.740	1.740
	40700060	PANGeA	21.679	29.099	29.098	7.419
	40700061	Obnova objekta na Cesti Talcev 7	0	23.567	23.567	23.567
	40700098	Energetska prenova OŠ Predoslje	87.207	0	0	-87.207
	40700103	Vzdrževanje in obnove šol	25.000	5.000	0	-25.000
	40800001	SNR: nakup opreme, vozil	200	200	0	-200
	50000001	Investicije KS	14.850	4.733	894	-13.956

Za *nakup drugih osnovnih sredstev* je bilo porabljeno za dobrih 3 tisoč € (vse v okviru projekta Investicije KS) ali 19 tisoč € manj od načrtovanega.

Sredstev za *novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije* je bilo porabljenih za 17.248 tisoč €, kar je za 15.936 tisoč € več kot v l. 2013 oz. za 7.710 € manj od plana.

Za *novogradnje* smo skupaj porabili dobrih 16.194 tisoč € (planirano 23.915 tisoč €), in sicer največ za naslednje projekte: Odvajanje in čiščenje komunalnih in odpadnih voda v porečju zgornje Save in na območju Kranjskega polja 7.437 tisoč € (planirano 12.005 tisoč €), Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save-3. Sklop 5.467 tisoč € (planirano 5.964 tisoč €) ter Komunalna infrastruktura Gorki II. faza 2.922 tisoč € (planirano 4.525 tisoč €).

Za *rekonstrukcije in adaptacije* smo porabili 1.053 tisoč € (planirano 1.044 tisoč €), in sicer za naslednje projekte: Obnova objekta na Cesti Talcev 7 587 tisoč € (planirano 525 tisoč €), Dozidava in rekonstrukcija objekta vrtec in OŠ S. Jenka Kranj-PŠ Center 147 tisoč € (planirano 158 tisoč €) ter savska cesta 146 tisoč € (planirano 146 tisoč €).

Realizacija po projektih v primerjavi s sprejetim in veljavnim proračunom je razvidna iz spodnje preglednice:

Konto	NRP	Opis	v €			
			Sprejeti 2014	Veljavni 2014	Realizacija 2014	Razlika
1	2	3	4	5	6	6-4
4204		Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	24.959.587	24.261.315	17.248.703	-7.710.884
420401		Novogradnje	23.915.087	23.157.365	16.194.793	-7.720.294
	40300005	LAS Gorenjska košarica	0	16.351	16.350	16.350
	40600001	Gradnja manjših parkirišč	0	84.000	0	0
	40600003	Kolesarska mreža	60.000	92.360	87.830	27.830
	40600017	Pot na Jošta	250.000	111.089	0	-250.000
	40600029	LN Planina-jug	100.000	0	0	-100.000
	40600032	LN Pševo	391.000	271.327	0	-391.000
	40600091	Javna razsvetljava	80.000	100.000	37.255	-42.745
	40600092	Zelene površine, otroška igrišča	35.000	40.742	19.283	-15.717
	40600099	Vodni viri	70.000	6.828	6.828	-63.172
	40600100	Urejanje pokopališč v KS-jih	38.000	38.000	37.795	-205
	40600109	Zbirni centri, ekološki otoki	5.000	5.000	0	-5.000
	40600125	C. Hotemaže - Britof	1.000	1.000	0	-1.000
	40600131	Golnik	2.000	2.000	0	-2.000
	40600148	Domovi KS	57.000	59.701	49.674	-7.326
	40600149	Obnove cest KS	86.842	11.126	0	-86.842
	40600172	Komunalna infrastruktura Gorki II. faza	4.525.448	4.186.098	2.922.467	-1.602.981

	40600173	Odvajanje in čiščenje kom.odpadnih voda v porečju zg.Save in na obm.Kranjskega in Sorškega polja-2.f	12.005.159	11.990.159	7.437.610	-4.567.549
	40600178	Zadrževalno polje Bantale	50.000	34.800	0	-50.000
	40600185	Oskrba s pitno vodo na obm.zg.Save - 3. sklop	5.964.137	5.964.137	5.467.828	-496.309
	40600189	Vodovod Javornik	80.000	27.000	0	-80.000
	40700015	Dozidava in rekonstr.obj.vrtec in OŠ S.Jenka Kranj-PŠ Center	48.000	45.230	44.960	-3.040
	40700030	Drugi športni objekti	63.000	55.937	55.934	-7.066
	50000001	Investicije KS	3.500	14.479	10.979	7.479
420402		Rekonstrukcije in adaptacije	1.044.500	1.103.950	1.053.910	9.410
	40600004	Savska cesta	146.000	146.000	146.000	0
	40600184	Ensure	100.000	100.000	83.754	-16.246
	40700015	Dozidava in rekonstr.obj.vrtec in OŠ S.Jenka Kranj-PŠ Center	158.000	158.000	147.367	-10.633
	40700061	Obnova objekta na Cesti Talcev 7	525.000	587.950	587.880	62.880
	40700103	Vzdrževanje in obnove šol	112.000	112.000	88.908	-23.092
	50000001	Investicije KS	3.500	0	0	-3.500

Dobrih 4.320 tisoč € (l. 2013 5.504 mio €, planirano 6.406 tisoč €) je bila realizacija konta *investicijsko vzdrževanje in obnove*, v okviru tega pa večino (3.414 tisoč €) na podkontu *investicijsko vzdrževanje in izboljšave* (Deponija Tenetiše 665 tisoč €, Energetska prenova OŠ Predoslje 389 tisoč €, Vzdrževanje in obnove šol 313 tisoč €, Obnova ceste Kranj-Rupa-AC nadvoz 225 tisoč €, Energetska sanacija Zdravstvenega doma Kranj 225 tisoč €, Energetska sanacija vrtca Živ Žav 222 tisoč €, Investicijsko vzdrževanje vodovodov 187 tisoč €, Dozidava in rekonstrukcija objekta vrtec OŠ S. Jenka Kranj-ŠP Center 165 tisoč €, ZD Kranj 115 tisoč €, Investicijsko vzdrževanje cest-nujni posegi 110 tisoč € in Investicijsko vzdrževanje komunalne infrastrukture 107 tisoč €).

V okviru podkonta *obnov* znaša realizacija dobrih 906 tisoč €, večina na projektu Obnove cest KS 698 tisoč €, višja realizacija je še v okviru projekta Brežine, in sicer 94 tisoč €.

Realizacija po projektih v primerjavi s sprejetim in veljavnim proračunom je razvidna iz spodnje preglednice:

v €						
Konto	NRP	Opis	Sprejeti 2014	Veljavni 2014	Realizacija 2014	Razlika
1	2	3	4	5	6	6-4
4205		Investicijsko vzdrževanje in obnove	6.406.720	7.050.106	4.320.361	-2.086.359
420500		Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	5.603.253	6.089.888	3.414.245	-2.189.008
	40200003	Obnova stavbe MO Kranj	40.000	40.000	21.259	-18.741
	40200005	CZ - investicije, investicijski transferi	0	10.200	10.175	10.175
	40200009	Počitniški objekti	5.000	5.000	1.718	-3.282
	40400001	Nakup opreme - MIK	100	100	0	-100
	40600001	Gradnja manjših parkirišč	190.000	97.656	43.363	-146.637
	40600038	C. Goriče - Trstenik	88.200	85.594	77.529	-10.671
	40600050	Poslovni prostori	22.000	13.655	2.045	-19.955
	40600068	Investicijsko vzdrževanje cest - nujni posegi	110.000	114.226	110.979	979
	40600092	Zelene površine, otroška igrišča	125.000	74.470	68.995	-56.005
	40600096	Avtobusna postajališča	35.000	35.000	34.980	-20
	40600099	Vodni viri	23.450	23.450	10.370	-13.080
	40600101	Pokopališče Kranj	15.000	23.635	19.935	4.935
	40600103	Brežine	12.850	10.370	10.349	-2.501
	40600108	Deponija Tenetiše	680.000	676.585	665.408	-14.592
	40600109	Zbirni centri, ekološki otoki	25.000	25.000	0	-25.000
	40600124	Obnova ceste Kranj - Rupa - AC nadvoz	854.000	1.152.650	225.748	-628.252
	40600131	Golnik	2.000	2.000	0	-2.000
	40600148	Domovi KS	176.000	184.446	92.893	-83.107
	40600149	Obnove cest KS	0	12.162	12.141	12.141
	40600155	Investicijsko vzdrževanje komunalne infrastrukture	100.000	138.405	107.073	7.073
	40600156	Investicijsko vzdrževanje vodovodov	110.000	206.471	187.781	77.781
	40600159	Kanjon Kokre	60.000	60.000	0	-60.000
	40600172	Komunalna infrastruktura Gorki II. faza	150.000	150.000	0	-150.000
	40600196	Pokopališče Bitnje	15.000	12.207	11.200	-3.800
	40700015	Dozidava in rekonstr.obj.vrtec in OŠ S.Jenka Kranj-PŠ Center	174.000	165.605	165.605	-8.395
	40700024	Spominska obeležja	48.000	43.179	41.413	-6.587
	40700030	Drugi športni objekti	26.000	28.749	27.916	1.916

	40700033	Športna dvorana Planina	9.000	9.000	8.934	-66
	40700039	Pokriti olimpijski bazen	50.000	50.000	49.954	-46
	40700078	Energetska sanacija Zdravstvenega doma Kranj	535.526	535.526	225.111	-310.415
	40700080	ZD Kranj	117.600	115.545	115.544	-2.056
	40700098	Energetska prenova OŠ Predoslje	290.250	389.782	389.781	99.531
	40700103	Vzdrževanje in obnove šol	200.000	320.000	313.720	113.720
	40700107	Energetska sanacija vrtca Živ Žav	267.727	257.727	222.416	-45.311
	40700108	OŠ Orehek	850.000	832.000	0	-850.000
	40700109	Energetska sanacija stavbe Kranjski vrtci enota Čenča	80.000	88.000	86.395	6.395
	40800001	SNR: nakup opreme, vozil	50	50	0	-50
	50000001	Investicije KS	116.500	101.443	53.515	-62.985
420501		Obnove	803.467	960.217	906.116	102.649
	40600091	Javna razsvetljava	80.000	80.000	40.905	-39.095
	40600099	Vodni viri	5.000	0	0	-5.000
	40600100	Urejanje pokopališč v KS-jih	52.000	52.000	46.110	-5.890
	40600103	Brežine	73.500	94.100	94.005	20.505
	40600106	Cestne brežine	19.600	19.600	13.337	-6.263
	40600148	Domovi KS	3.000	3.000	2.990	-10
	40600149	Obnove cest KS	544.267	698.908	698.637	154.370
	40700030	Drugi športni objekti	21.000	12.000	10.132	-10.868
	50000001	Investicije KS	5.100	609	0	-5.100

Za *nakupe zemljišč in naravnih bogastev* smo porabili dobrih 491 tisoč € (planirano 572 tisoč €). Večino realizacije je bilo na projektih LN Planina-jug (150 tisoč €), Dom KS Mavčiče (150 tisoč €), Urejanje pokopališč v KS-jih (40 tisoč €), ter Kolesarska mreža (37 tisoč €).

Realizacija po projektih v primerjavi s sprejetim in veljavnim proračunom je razvidna iz spodnje preglednice:

v €

Konto	NRP	Opis	Sprejeti 2014	Veljavni 2014	Realizacija 2014	Razlika
1	2	3	4	5	6	6-4
4206		Nakup zemljišč in naravnih bogastev	572.720	732.079	491.577	-81.143
420600		Nakup zemljišč	572.720	732.079	491.577	-81.143
	40600003	Kolesarska mreža	87.000	37.732	37.677	-49.323
	40600006	C.Njivica-občinska meja	10.000	10.000	0	-10.000
	40600017	Pot na Jošta	20.000	19.432	612	-19.388
	40600029	LN Planina-jug	100.000	170.000	150.071	50.071
	40600031	LN Britof - Voge	40.000	40.000	9.508	-30.492
	40600052	Dom KS Mavčiče	0	150.000	150.000	150.000
	40600068	Investicijsko vzdrževanje cest - nujni posegi	10.000	14.760	11.845	1.845
	40600090	Nakup obstoječih cest	100.000	100.000	26.472	-73.528
	40600099	Vodni viri	7.000	9.426	2.523	-4.477
	40600100	Urejanje pokopališč v KS-jih	40.000	40.000	40.000	0
	40600124	Obnova ceste Kranj - Rupa - AC nadvoz	88.720	29.193	23.043	-65.677
	40600131	Golnik	4.000	4.000	0	-4.000
	40600148	Domovi KS	0	5.000	5.000	5.000
	40600152	Rek.c.Dežman-Lakner in obn.c.Kokrica-Brdo-Predoslje 2.faz	20.000	20.000	0	-20.000
	40600155	Investicijsko vzdrževanje komunalne infrastrukture	0	2.773	1.773	1.773
	40600172	Komunalna infrastruktura Gorki II. faza	13.000	20.000	11.940	-1.060
	40600181	Komunalna infrastruktura Britof-Predoslje	10.000	10.000	0	-10.000
	40600185	Oskrba s pitno vodo na obm.zg.Save - 3. sklop	1.000	0	0	-1.000
	40600189	Vodovod Javornik	0	7.594	7.593	7.593
	40600195	Komunalna infrastruktura OLN Pševo	5.000	169	0	-5.000
	40600198	Komunalna ureditev Industrijske cone Laze	0	10.000	0	0
	40700041	Skakalnica Gorenja Sava	15.000	15.000	0	-15.000
	50000001	Investicije KS	2.000	17.000	13.520	11.520

Na kontu *nakup nematerialnega premoženja* je bilo realizirano dobrih 123 tisoč € odhodkov (planirano 45 tisoč €), in sicer za nakup licenčne programske opreme 50 tisoč € (v okviru projekta Nakup opreme-uprava dobrih 43 tisoč €) ter za pridobitev drugih neopredmetenih osnovnih sredstev 73 tisoč € (v okviru projekta Obnova ceste Kranj-Rupa-AC nadvoz dobrih 56 tisoč €).

Za študije o izvedljivosti projektov, projektno dokumentacijo, nadzor in investicijski inženiring smo porabili dobrih 1.157 tisoč € (planirano 2.349 tisoč €). V okviru tega je bilo porabljenih dobrih 593 tisoč € sredstev za investicijski nadzor (največ v okviru projektov Odvajanje in čiščenje komunalnih in odpadnih voda v porečju zgornje Save in na območju Kranjskega polja 327 tisoč €, Komunalna infrastruktura Gorki II. faza 123 tisoč € ter Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save-3. sklop 91 tisoč €), realizacija je za 528 tisoč € manjša od plana. Za investicijski inženiring smo realizirali dobrih 24 tisoč € (18 tisoč € za projekt Komunalna infrastruktura Gorki II. faza ter dobrih 5 tisoč € Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save-3. sklop). Za načrte in drugo projektno dokumentacijo smo realizirali za 360 tisoč € odhodkov, realizacija je za 330 tisoč € manjša od plana. Največ je šlo za projekte Komunalna infrastruktura Gorki II. faza 132 tisoč €, Domovi KS 30 tisoč €). Za plačilo nadomestila za spremembo namembnosti zemljišč smo realizirali dobrih 6 tisoč € v okviru projekta Zadrževalno polje Bantale. Za plačilo drugih storitev in dokumentacije je bilo skupaj porabljenih za 172 tisoč € (planirano 472 tisoč €), od tega največ v okviru projekta Komunalna infrastruktura Gorki II. faza 112 tisoč €.

Realizacija po projektih v primerjavi s sprejetim in veljavnim proračunom je razvidna iz preglednice:

v €						
Konto	NRP	Opis	Sprejeti 2014	Veljavni 2014	Realizacija 2014	Razlika
1	2	3	4	5	6	6-7
4208		Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	2.349.376	2.214.813	1.157.246	-1.192.130
420800		Študija o izvedljivosti projekta	25.000	25.000	0	-25.000
	40600093	Energetska zasnova Kranja	25.000	25.000	0	-25.000
420801		Investicijski nadzor	1.122.199	1.041.755	593.564	-528.635
	40300005	LAS Gorenjska košarica	0	781	781	781
	40600001	Gradnja manjših parkirišč	0	1.518	0	0
	40600017	Pot na Jošta	6.000	6.000	0	-6.000
	40600029	LN Planina-jug	2.000	2.000	0	-2.000
	40600032	LN Pševo	8.000	8.000	0	-8.000
	40600038	C. Goriče - Trstenik	1.800	1.800	1.514	-286
	40600068	Investicijsko vzdrževanje cest - nujni posegi	5.000	5.000	0	-5.000
	40600101	Pokopališče Kranj	2.000	0	0	-2.000
	40600103	Brežine	3.000	0	0	-3.000
	40600106	Cestne brežine	400	400	0	-400
	40600124	Obnova ceste Kranj - Rupa - AC nadvoz	17.000	21.500	3.955	-13.045
	40600149	Obnove cest KS	12.891	0	0	-12.891
	40600172	Komunalna infrastruktura Gorki II. faza	293.913	207.479	123.802	-170.111
	40600173	Odvajanje in čiščenje kom.odpadnih voda v porečju zg.Save in na obm.Kranjskega in Sorškega polja-2.f	610.227	610.227	327.917	-282.310
	40600178	Zadrževalno polje Bantale	1.000	1.000	0	-1.000
	40600185	Oskrba s pitno vodo na obm.zg.Save - 3. sklop	102.806	102.806	91.736	-11.070
	40600189	Vodovod Javornik	15.000	0	0	-15.000
	40700015	Dozidava in rekon.obj. vrtec in OŠ S.Jenka Kranj-PŠ Center	0	11.091	11.090	11.090
	40700061	Obnova objekta na Cesti Talcev 7	5.000	12.605	11.974	6.974
	40700078	Energetska sanacija Zdravstvenega doma Kranj	16.198	16.198	4.390	-11.808
	40700080	ZD Kranj	2.400	2.400	2.391	-9
	40700098	Energetska prenova OŠ Predoslje	11.324	0	0	-11.324
	40700103	Vzdrževanje in obnove šol	6.240	11.240	6.522	282
	40700107	Energetska sanacija vrtca Živ Žav	0	5.710	5.710	5.710
	40700108	OŠ Orehek	0	12.000	0	0
	40700109	Energetska sanacija stavbe Kranjski vrtci enota Čenča	0	2.000	1.781	1.781
420802		Investicijski inženiring	39.500	102.047	24.257	-15.243
	40600172	Komunalna infrastruktura Gorki II. faza	32.500	93.447	18.769	-13.731
	40600185	Oskrba s pitno vodo na obm.zg.Save - 3. sklop	7.000	8.600	5.488	-1.512
420804		Načrti in druga projektna dokumentacija	690.677	698.660	360.601	-330.076
	40600001	Gradnja manjših parkirišč	0	5.978	5.978	5.978
	40600003	Kolesarska mreža	3.000	3.000	2.977	-23
	40600017	Pot na Jošta	0	17.052	17.014	17.014
	40600029	LN Planina-jug	20.000	0	0	-20.000
	40600032	LN Pševo	0	18.780	14.748	14.748

40600033	Trenča	10.000	12.360	12.360	2.360
40600038	C. Goriče - Trstenik	0	537	537	537
40600068	Investicijsko vzdrževanje cest - nujni posegi	0	3.636	3.636	3.636
40600080	Hrastje - desni breg Save	11.000	25.823	16.324	5.324
40600099	Vodni viri	11.000	11.000	1.757	-9.243
40600100	Urejanje pokopališč v KS-jih	20.000	0	0	-20.000
40600101	Pokopališče Kranj	18.000	4.270	3.490	-14.510
40600124	Obnova ceste Kranj - Rupa - AC nadvoz	32.280	21.106	4.331	-27.949
40600148	Domovi KS	20.000	30.190	30.190	10.190
40600155	Investicijsko vzdrževanje komunalne infrastrukture	33.000	27.820	27.820	-5.180
40600156	Investicijsko vzdrževanje vodovodov	0	1.039	901	901
40600172	Komunalna infrastruktura Gorki II. faza	213.600	222.599	132.661	-80.939
40600178	Zadrževalno polje Bantale	5.000	11.160	11.157	6.157
40600181	Komunalna infrastruktura Britof-Predoslje	40.000	40.000	7.204	-32.796
40600184	Ensure	20.000	14.258	0	-20.000
40600185	Oskrba s pitno vodo na obm.zg.Save - 3. sklop	2.000	2.000	0	-2.000
40600189	Vodovod Javornik	10.000	10.000	0	-10.000
40600193	Ručigajeva-Oprešnikova ulica	3.000	2.000	0	-3.000
40600194	Komunalna infrastruktura Mlaka pri Kranju	40.000	53.729	0	-40.000
40600198	Komunalna ureditev Industrijske cone Laze	0	23.000	14.306	14.306
40700004	OŠ Stražišče - telovadnica	30.000	28.963	9.223	-20.777
40700015	Dozidava in rekon. Obj. vrtec in OŠ S.Jenka Kranj-PŠ Center	30.000	30.074	11.102	-18.898
40700060	PANGeA	2.000	0	0	-2.000
40700061	Obnova objekta na Cesti Talcev 7	10.000	10.000	8.912	-1.088
40700078	Energetska sanacija Zdravstvenega doma Kranj	16.197	16.197	0	-16.197
40700080	ZD Kranj	0	12.000	11.956	11.956
40700103	Vzdrževanje in obnove šol	80.000	16.999	10.752	-69.248
40700107	Energetska sanacija vrtca Živ Žav	0	3.705	0	0
40700108	OŠ Orehek	0	6.000	0	0
40700109	Energetska sanacija stavbe Kranjski vrtci enota Čenča	0	1.518	0	0
50000001	Investicije KS	10.600	11.868	1.268	-9.332
420805	Plačilo nadomestila za spremembo namembnosti zemljišč	0	8.246	6.524	6.524
40600032	LN Pševo	0	1.722	0	0
40600178	Zadrževalno polje Bantale	0	6.524	6.524	6.524
420899	Plačila drugih storitev in dokumentacije	472.000	339.105	172.301	-299.699
40600033	Trenča	1.000	1.000	939	-61
40600080	Hrastje - desni breg Save	10.000	2.250	158	-9.842
40600124	Obnova ceste Kranj - Rupa - AC nadvoz	6.000	5.796	3.181	-2.819
40600172	Komunalna infrastruktura Gorki II. faza	360.000	233.595	112.449	-247.551
40600181	Komunalna infrastruktura Britof-Predoslje	12.000	27.000	0	-12.000
40600185	Oskrba s pitno vodo na obm.zg.Save - 3. sklop	40.000	30.070	22.779	-17.221
40600193	Ručigajeva-Oprešnikova ulica	0	1.000	547	547
40600194	Komunalna infrastruktura Mlaka pri Kranju	1.000	1.000	0	-1.000
40700030	Drugi športni objekti	37.000	31.027	27.692	-9.308
40700061	Obnova objekta na Cesti Talcev 7	0	300	0	0
40700103	Vzdrževanje in obnove šol	5.000	5.000	3.488	-1.512
40700107	Energetska sanacija vrtca Živ Žav	0	585	584	584
40700109	Energetska sanacija stavbe Kranjski vrtci enota Čenča	0	482	482	482

1.2.4. Investicijski transferi

Investicijski transferi vključujejo izdatke občine, ki pomenijo nepovratna sredstva in so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, ki niso neposredni proračunski uporabniki. Investicijski transferi ne povečujejo realnega premoženja občine.

Iz priloženega izkaza realizacije je razvidno, da so bili investicijski transferi v l. 2014 realizirani 96,6 % glede na sprejeti oz. za dobrih 50 tisoč € manj kot je bilo planirano v sprejetem proračunu. Omenjena realizacija je v primerjavi z l. 2013 večja za dobrih 93 tisoč €.

Iz preglednice in grafa je razvidna realizacija investicijskih transferov po področjih programske klasifikacije.

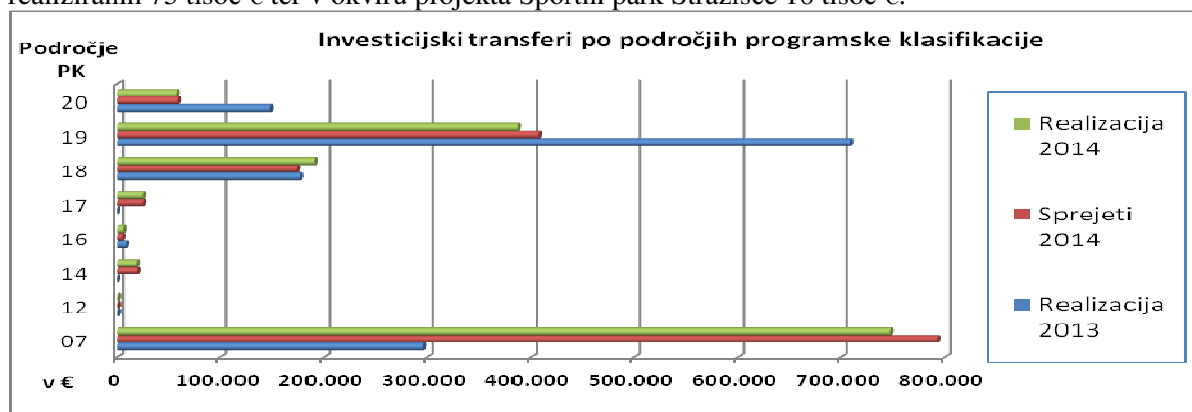
INVESTICIJSKI TRANSFERI PO PODROČJIH PROGRAMSKE KLASIFIKACIJE V €

Konto	PK	Opis	Realizacija 2013	Sprejeti 2014	Realizacija 2014	Indeks		Delež	
1	2	3	4	5	6	6/4	6/5	2013	2014
43		INVESTICIJSKI TRANSFERI	1.341.046	1.485.065	1.434.279	107,0	96,6	100,0	100,0
	07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	295.982	792.700	747.690	252,6	94,3	22,1	52,1
	12	PRIDOB. IN DISTRIB. ENERGETSKIH SUROVIN	941	1.000	964	102,5	96,4	0,1	0,1
	14	GOSPODARSTVO	0	20.000	19.204	0,0	96,0	0,0	1,3
	16	PROSTOR.PLAN. IN STANOVAN. KOMUNAL. DEJ.	8.820	5.000	6.147	69,7	122,9	0,7	0,4
	17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	0	25.430	25.427	0,0	100,0	0,0	1,8
	18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	177.647	174.700	190.700	107,3	109,2	13,2	13,3
	19	IZOBRAŽEVANJE	709.280	407.815	386.880	54,5	94,9	52,9	27,0
	20	SOCIALNO VARSTVO	148.377	58.420	57.265	38,6	98,0	11,1	4,0

V okviru področja (programske klasifikacije) 07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih je bilo realiziranih 52,1,1 % vseh investicijskih transferov ali nominalno dobrih 747 tisoč €. In sicer v okviru projekta CZ-investicije in investicijski transferi dobrih 48 tisoč €, v okviru projekta Gasilska zveza MO Kranj- investicije in investicijski transferi skoraj 113 tisoč € ter okviru projekta Gasilsko reševalna služba- investicije in investicijski transferi skoraj 586 tisoč €.

V okviru področja 19 Izobraževanje je bilo v letu 2014 realiziranih za dobrih 386 tisoč € investicijskih transferov, kar predstavlja skoraj 27 % vseh investicijskih transferov. In sicer v okviru projekta Investicijski transferi šolam dobrih 187 tisoč € ter v okviru projekta Investicijski transferi vrtcem dobrih 199 tisoč €.

Na področju 18 Kultura, šport in nevladne organizacije je bilo realiziranih za dobrih 190 tisoč € sredstev, kar je 13,3 % vseh investicijskih transferov. V okviru projekta Investicijski transferi-kultura je bilo realiziranih 99 tisoč €, pri projektu ŠC Kranj-redno investicijsko vzdrževanje je bilo realiziranih 75 tisoč € ter v okviru projekta Športni park Stražišče 16 tisoč €.

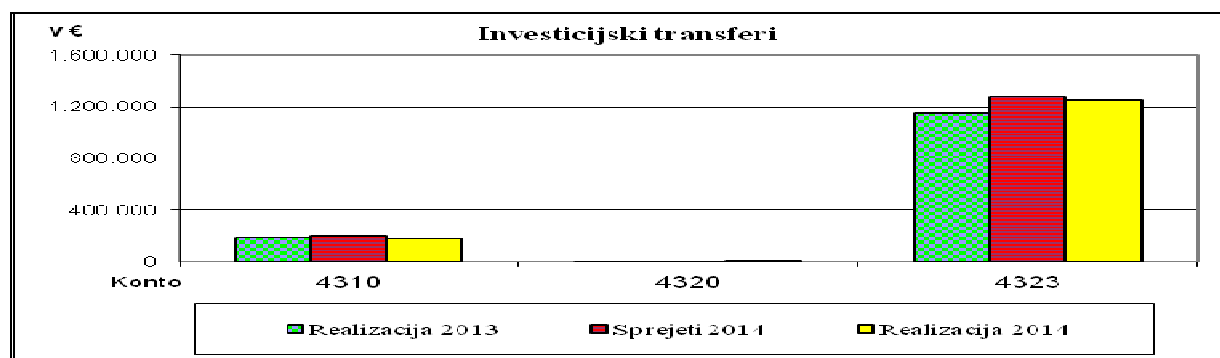


Iz spodnje preglednice in grafa je razvidna struktura investicijskih transferov glede na prejemnike sredstev. Ugotovimo lahko, da je šlo kar 87 % investicijskih transferov javnim zavodom (585 tisoč € GRS, 187 tisoč € šolam, 199 tisoč vrtcem, 99 tisoč € je bilo investicijskih transferov za kulturo, 75 tisoč € ŠC Kranj-redno investicijsko vzdrževanje, 20 tisoč € za Dom upokojencev Kranj-prenova prizidka, 25 tisoč € za reševalno vozilo...), 12,5 % je bilo investicijskih transferov neprofitnim organizacijam in ustanovam (Gasilska zveza Kranj 112 tisoč €, Socialno podjetništvo 18 tisoč €, dobrih 48 tisoč € za Civilno zaščito), 0,4 % je bilo investicijskih transferov drugim občinam (občini Cerklje na Gorenjskem, v okviru NRP Oskrba s pitno vodo na območju Zg. Save-1. Sklop).

Gasilsko reševalni službi Kranj je bilo v septembru 2014 preveč prenakazane požarne takse, in sicer za dobrih dva tisoč €, kar se bo poračunalo v januarju 2015.

v €

S	KT	NAZIV	Realizacija	Sprejeti	Realizacija	Indeks		Delež	
			2013	2014	2014	3/1	3/2	2013	2014
			1	2	3				
43		Investicijski transferi	1.341.046	1.485.065	1.434.279	107,0	96,6	100	100
43	4310	Inv. transf. neprof. org. in ust.	187.220	204.300	179.766	96,0	88,0	14,0	12,5
43	4320	Investicijski transf. občinam(KS)	8.820	5.000	6.147	69,7	122,9	0,7	0,4
43	4323	Investicijski transf. jav. zavodom	1.145.005	1.275.765	1.248.365	109,0	97,9	85,4	87,0



Realizacija po projektih v primerjavi s sprejetim in veljavnim proračunom je razvidna iz spodnje preglednice:

v €

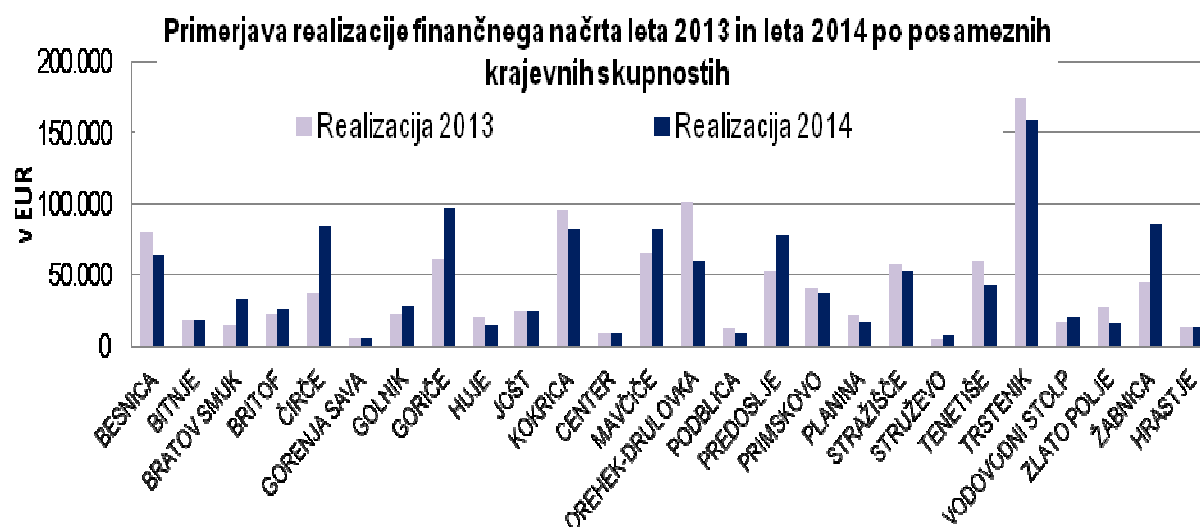
Konto	NRP	Opis	Sprejeti 2014	Veljavni 2014	Realizacija 2014	Razlika
1	2	3	4	5	6	6-4
43		INVESTICIJSKI TRANSFERI	1.485.065	1.477.726	1.434.279	-50.787
431		Inv. transf. pravnim in fizičnim oseb., ki niso pror. uporab.	204.300	188.658	179.766	-24.534
431000		Inv. transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	204.300	188.658	179.766	-24.534
	40200005	CZ - investicije, investicijski transferi	75.700	53.050	48.850	-26.850
	40200006	Gasilska zveza MO Kranj - investicije, investicijski transferi	110.600	117.608	112.916	2.316
	40700062	Socialno podjetništvo	18.000	18.000	18.000	0
432		Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	1.280.765	1.289.068	1.254.512	-26.253
432000		Investicijski transferi občinam	5.000	11.000	6.147	1.147
	40600137	Oskrba s pitno vodo na območju Zg.Save - 1. sklop	5.000	11.000	6.147	1.147
432300		Investicijski transferi javnim zavodom	1.275.765	1.278.068	1.248.365	-27.400
	40200007	Gasilsko reševalna služba - investicije in investicijski transferi	606.400	592.703	585.924	-20.476
	40300007	Investicije Zavoda za turizem Kranj	20.000	20.000	19.204	-796
	40600158	LEAG	1.000	1.000	964	-36
	40700001	Investicijski transferi šolam	187.815	187.815	187.815	0
	40700018	Investicijski transferi - kultura	83.700	99.700	99.700	16.000
	40700032	ŠC Kranj - redno invest.vzdrževanje	75.000	75.000	75.000	0
	40700043	Športni park Stražišče	16.000	16.000	16.000	0
	40700051	Pomoč na domu	6.000	6.000	6.000	0
	40700052	Dom upokojencev Kranj - prenova prizidka	20.000	20.000	20.000	0
	40700054	Sejmišče 4	7.920	7.920	7.003	-917
	40700055	Škrlovc	2.500	2.500	2.262	-238
	40700062	Socialno podjetništvo	4.000	4.000	4.000	0
	40700077	Reševalna vozila	25.430	25.430	25.427	-3
	40700099	Investicijski transferi vrtcem	220.000	220.000	199.065	-20.935

**POROČILO O REALIZACIJI ODHODKOV KRAJEVNIH SKUPNOSTI KOT
SKUPINE NEPOSREDNIH PRORAČUNSKIH UPORABNIKOV MO KRANJ V LETU 2014**

V letu 2014 so krajevne skupnosti kot skupina neposrednih proračunskih uporabnikov MO Kranj realizirale skupaj dobrih 1.182 tisoč EUR odhodkov in drugih izdatkov, kar predstavlja 83 % realizacijo sprejetega plana leta 2014.

v EUR

KRAJEVNA SKUPNOST		2013		2014		Indeks		
		Realizacija	Sprejeti	Veljavni	Realizacija	4/1	4/2	4/3
		1	2	3	4			
35	BESNICA	79.778	117.452	117.452	64.468	80,8	54,9	54,9
11	BITNJE	18.873	20.841	20.841	18.813	99,7	90,3	90,3
12	BRATOV SMUK	15.852	33.283	33.533	32.816	207,0	98,6	97,9
13	BRITOF	23.647	27.873	27.873	27.223	115,1	97,7	97,7
14	ČIRČE	37.078	84.903	87.804	84.520	228,0	99,5	96,3
15	GORENJA SAVA	5.786	7.898	7.898	6.414	110,8	81,2	81,2
16	GOLNIK	22.961	28.188	28.711	28.709	125,0	101,8	100,0
17	GORIČE	61.120	111.053	111.053	97.668	159,8	87,9	87,9
18	HUJE	21.397	16.067	16.217	15.587	72,8	97,0	96,1
19	JOŠT	25.104	26.224	26.224	26.017	103,6	99,2	99,2
20	KOKRICA	96.840	85.535	85.535	82.747	85,4	96,7	96,7
21	CENTER	8.829	10.809	10.809	9.473	107,3	87,6	87,6
22	MAVČIČE	65.708	77.019	82.224	82.162	125,0	106,7	99,9
23	OREHEK-DRULOVKA	102.025	62.108	62.108	59.969	58,8	96,6	96,6
24	PODBLICA	13.756	20.542	20.542	10.856	78,9	52,8	52,8
25	PREDOSLJE	54.045	65.934	77.534	77.483	143,4	117,5	99,9
26	PRIMSKOVO	40.518	34.863	37.363	37.071	91,5	106,3	99,2
27	PLANINA	22.779	19.983	20.133	17.565	77,1	87,9	87,2
28	STRAŽIŠČE	58.102	89.892	89.892	54.022	93,0	60,1	60,1
29	STRUŽEVO	4.987	7.058	8.221	8.219	164,8	116,5	100,0
30	TENETIŠE	60.203	44.342	44.592	42.685	70,9	96,3	95,7
31	TRSTENIK	174.053	223.986	215.957	158.324	91,0	70,7	73,3
32	VODOVODNI STOLP	18.085	65.075	65.225	21.758	120,3	33,4	33,4
33	ZLATO POLJE	27.656	22.515	22.815	17.199	62,2	76,4	75,4
34	ŽABNICA	45.053	105.233	105.233	85.122	188,9	80,9	80,9
36	HRASTJE	14.661	15.030	15.180	15.179	103,5	101,0	100,0
	SKUPAJ	1.118.895	1.423.706	1.440.969	1.182.071	105,6	83,0	82,0



Najvišjo realizacijo odhodkov in drugih izdatkov v letu 2014 izkazujejo krajevne skupnosti Trstenik (dobrih 158 tisoč EUR), Goriče (slabih 98 tisoč EUR), Žabnica (dobrih 85 tisoč EUR), Čirče (dobrih 84 tisoč EUR), Kokrica (slabih 83 tisoč EUR), Mavčiče (dobrih 82 tisoč EUR), Predoslje (dobrih 77 tisoč EUR) in Besnica (dobrih 64 tisoč EUR). Realizacija pri ostalih krajevnih skupnostih je pod 60 tisoč EUR.

Za potrebe pravilnega razvrščanja izdatkov krajevnih skupnosti velja *Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov* na osnovi katerega se izdatki razvrščajo v področja proračunske porabe, glavne programe in podprograme. Iz programske klasifikacije je razvidno **za kaj** se porabljajo javna sredstva. Krajevne skupnosti so glede na svoje delovanje in nudenje storitev največ sredstev v letu 2014 porabile iz naslova naslednjih področij proračunske porabe:

- Lokalna samouprava v višini slabih 585 tisoč EUR (49,5 % delež vseh odhodkov), ki zajema sredstva za delovanje krajevnih skupnosti, od tega iz naslova podprograma *Administracija občinske uprave* v višini slabih 196 tisoč EUR (na proračunskih postavkah Materialni stroški in storitve (dobrih 137 tisoč EUR) in Tajniška opravila (dobrih 58 tisoč EUR)) in iz naslova podprograma *Razpolaganje in upravljanje s premoženjem potrebnim za delovanje občinske uprave* v višini dobrih 389 tisoč EUR (na proračunski postavki Objekti skupne rabe).
Največ sredstev v okviru tega področja proračunske porabe so realizirale krajevne skupnosti Čirče (dobrih 82 tisoč EUR), Goriče (dobrih 68 tisoč EUR), Trstenik (slabih 49 tisoč EUR), Predoslje (dobrih 47 tisoč EUR), Stražišče (slabih 47 tisoč EUR).
V okviru področja proračunske porabe je bila realizacija leta 2014 glede na sprejeti plan leta 2014 nižja za 18,8 %, glede na realizacijo leta 2013 pa višja za 15,2 %.
- Promet, prometna infrastruktura in komunikacije v višini dobrih 209 tisoč EUR (17,7 % delež vseh odhodkov), ki zajema področje cestnega prometa in infrastrukture, od tega največ iz naslova podprograma *Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest* v višini dobrih 160 tisoč EUR (na proračunski postavki Ceste, mostovi, kanalizacija – tekoče vzdrževanje) in podprograma *Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest* v višini slabih 45 tisoč EUR (na proračunski postavki Ceste, mostovi, kanalizacija – investicijsko vzdrževanje).
Največ sredstev v okviru področja proračunske porabe so realizirale krajevne skupnosti Žabnica (dobrih 40 tisoč EUR), Trstenik (dobrih 32 tisoč EUR), Mavčiče (dobrih 25 tisoč EUR), Besnica (slabih 25 tisoč EUR).
V okviru področja proračunske porabe je bila realizacija leta 2014 glede na sprejeti plan leta 2014 nižja za 21,5 %, glede na realizacijo leta 2013 pa nižja za 16,9 %.
- Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost v višini slabih 152 tisoč EUR (12,8 % delež vseh odhodkov), ki zajema prostorsko načrtovanje in razvoj ter načrtovanje poselitve v prostoru (stanovanjska dejavnost, gospodarjenje z zemljišči in komunalna dejavnost). Glavnina sredstev (92 % delež tega področja proračunske porabe) se je realizirala v okviru podprograma *Urejanje pokopališč in prometna dejavnost*, od tega največ iz naslova proračunske postavke Pokopališča, mrliške vežice (dobrih 136 tisoč EUR).
Največ sredstev v okviru področja proračunske porabe so realizirale krajevne skupnosti Trstenik (slabih 68 tisoč EUR) in Mavčiče (slabih 34 tisoč EUR).
V okviru področja proračunske porabe je bila realizacija leta 2014 glede na sprejeti plan leta 2014 nižja za 28 % (glavni razlog nižje realizacije je nerealiziran odkup zemljišča za pokopališče na Trsteniku), glede na realizacijo leta 2013 pa nižja za 1 %.
- Skupne administrativne službe in splošne javne storitve v višini slabih 128 tisoč EUR (10,8 % delež vseh odhodkov), v okviru katere so zajete vse tiste storitve, ki niso v zvezi z določeno funkcijo in jih običajno upravljajo različne ravni oblasti. Glavnina sredstev (88,5 % delež tega področja proračunske porabe) se je realizirala v okviru podprograma *Izvedba protokolarnih dogodkov* v višini dobrih 113 tisoč EUR (na proračunski postavki Proslave, prireditve KS).
Največ sredstev v okviru področja proračunske porabe so realizirale krajevne skupnosti Kokrica (slabih 24 tisoč EUR), Predoslje (dobrih 16 tisoč EUR), Besnica (slabih 9 tisoč EUR) ter Goriče (dobrih 8 tisoč EUR).
V okviru področja proračunske porabe je bila realizacija leta 2014 glede na sprejeti plan leta 2014 višja za 20,1 %, glede na realizacijo leta 2013 pa višja za 34,4 %.

Primerjalno je najvišje nominalno odstopanje med realizacijo proračuna krajevnih skupnosti leta 2014 in leta 2013 zaznati v okviru naslednjih podprogramov programske klasifikacije: *Razpolaganje in*

upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave (višja za slabih 63 tisoč EUR; indeks 424) in Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest (nižja za dobrih 34 tisoč EUR; indeks 174,6). V primerjavi s sprejetim proračunom leta 2014 pa se nominalno najbolj znižuje poraba sredstev v okviru podprograma *Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave* (nižja za slabih 110 tisoč EUR; indeks 78) in najbolj zvišuje poraba sredstev v okviru podprograma *Izvedba protokolarnih dogodkov* (višji za dobrih 15 tisoč EUR).

Realizacija krajevnih skupnosti leta 2014 po programski klasifikaciji v EUR

PK	OPIS	2013	2014			Indeksi		
		Realiz.	Sprejeti pror.	Veljavni pror.	Realiz.			
01	POLITIČNI SISTEM	900	12.195	8.020	6.053	672,5	49,6	75,5
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	95.069	105.677	136.662	127.804	134,4	120,9	93,5
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	507.154	720.148	730.608	584.975	115,3	81,2	80,1
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	4.028	3.500	3.300	3.200	79,4	91,4	97,0
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	251.718	266.453	258.489	209.136	83,1	78,5	80,9
14	GOSPODARSTVO	0	200	200	0	0,0	0,0	0,0
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	2.171	1.660	3.337	2.273	104,7	136,9	68,1
16	PROST. PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	153.139	210.608	191.899	151.576	99,0	72,0	79,0
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	3.106	3.600	1.769	884	28,5	24,6	50,0
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	101.561	98.865	105.886	96.170	94,7	97,3	90,8
19	IZOBRAŽEVANJE	0	100	100	0	0,0	0,0	0,0
20	SOCIALNO VARSTVO	50	700	700	0	0,0	0,0	0,0
SKUPAJ		1.118.895	1.423.706	1.440.969	1.182.071	105,6	83,0	82,0

Iz naslova programske klasifikacije je v proračunskem letu 2014 v okviru področja proračunske porabe Politični sistem vključena proračunska postavka Sejnine KS in posledično odhodek iz tega naslova. Glede na dejstvo, da sejnina članov sveta KS ne spada v omenjeno področje proračunske porabe, ampak v področje proračunske porabe Lokalna samouprava, v okviru katere so zajeta sredstva za delovanje ožjih delov občin, smo napako odpravili v sprejetem proračunu leta 2015.

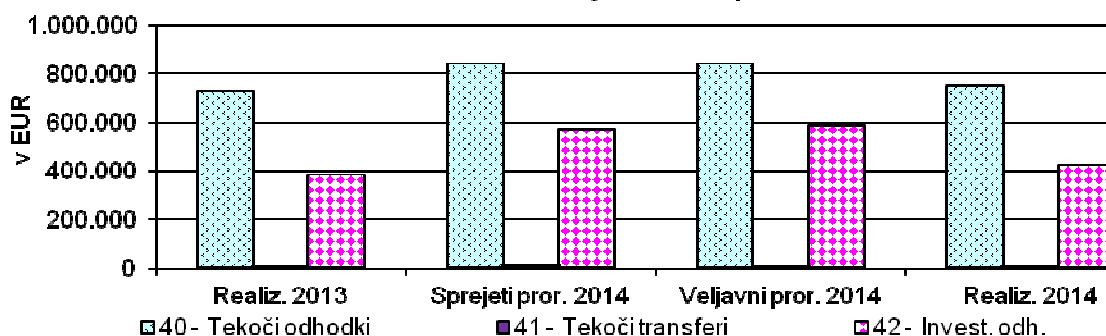
V nadaljevanju je predstavljena realizacija finančnega načrta krajevnih skupnosti za leto 2014 z vidika ekonomskih namenov v skladu s *Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava*. Ekonomska klasifikacija nam pove **kaj** dejansko so krajevne skupnosti plačale iz javnih sredstev. V skladu z ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih prejemkov in izdatkov se odhodki razvrščaj po vrstah na tekoče odhodke in transfere, ter na investicijske odhodke in investicijske transfere.

Odstotkovno največji delež realiziranih odhodkov leta 2014 predstavljajo tekoči odhodki in transfere in sicer 63,9 %, preostalih 36,1% pa predstavljajo investicijski odhodki. Primerjalno z letom 2013 so celotni odhodki nominalno višji za dobrih 63 tisoč EUR (indeks 105,6). Primerjalno s sprejetim planom leta 2014 pa se celotni odhodki nominalno znižujejo za slabih 242 tisoč EUR (indeks 83).

v EUR

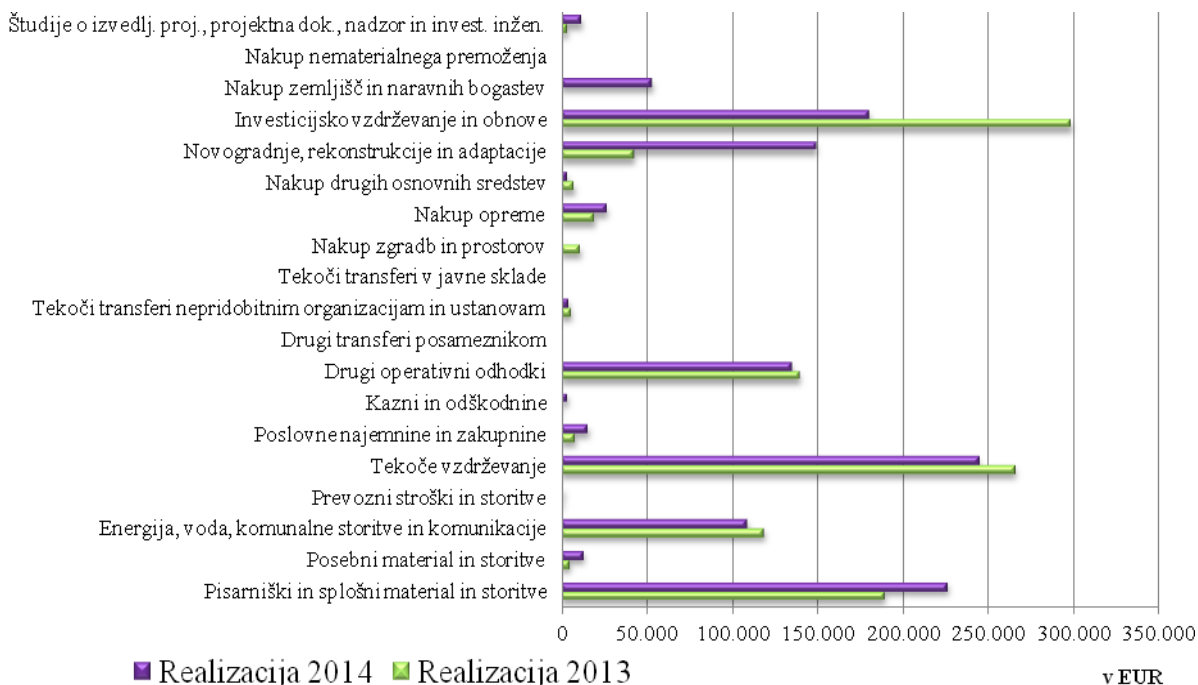
Skupina odhodka	Realizacija 2013	Sprejeti pror. 2014	Veljavni pror. 2014	Realizacija 2014	Indeks		
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
40 - Tekoči odhodki	729.235	841.641	845.746	750.917	103,0	89,2	88,8
41 - Tekoči transfere	5.750	8.880	8.330	4.650	80,9	52,4	55,8
42 - Invest. odhodki	383.910	573.185	586.893	426.504	111,1	74,4	72,7
SKUPAJ	1.118.895	1.423.706	1.440.969	1.182.071	105,6	83,0	82,0

Struktura odhodkov krajevnih skupnosti v letu 2014

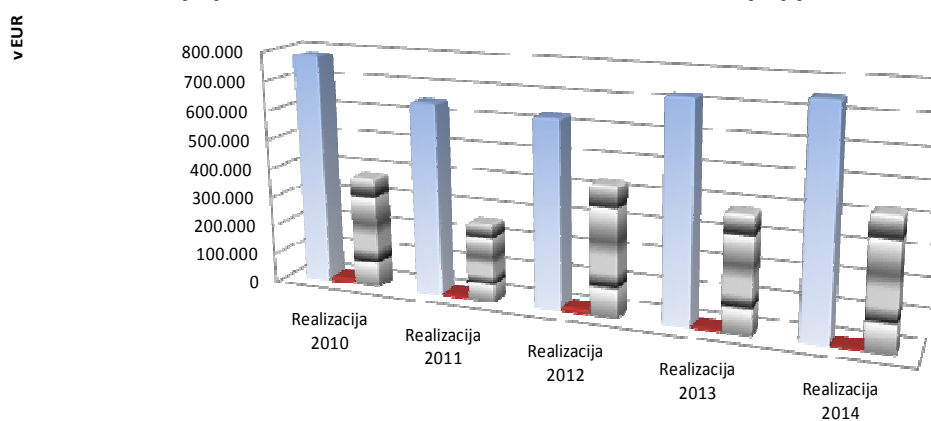


Najvišjo realizacijo odhodkov in drugih prejemkov leta 2014 predstavljajo naslednje vrste izdatkov: tekoče vzdrževanje (slabih 245 tisoč EUR), pisarniški in splošni material in storitve (slabih 227 tisoč EUR), investicijsko vzdrževanje in obnove (slabih 181 tisoč EUR), novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije (dobrih 149 tisoč EUR) ter drugi operativni odhodki (dobrih 135 tisoč EUR).

Spodnji graf prikazuje realizirane odhodke leta 2014 in 2013 na nivoju 4-mestnih kontov (v EUR).



Realizacija posameznih vrst odhodkov vseh KS skupaj po letih



	Realizacija 2010	Realizacija 2011	Realizacija 2012	Realizacija 2013	Realizacija 2014
40 - TEKOČI ODHODKI	785.743	652.003	633.773	729.235	750.917
41 - TEKOČI TRANSFERI	14.340	5.980	13.750	5.750	4.650
42 - INVESTICIJSKI ODHODKI	377.531	262.664	434.286	383.910	426.504

Realizacija tekočih odhodkov v letu 2014 za vse krajevne skupnosti skupaj znaša slabih 751 tisoč EUR in je v primerjavi s sprejetim proračunom leta 2014 nižja za 10,8 %. Glede na preteklo leto se je nominalno zvišala za slabih 22 tisoč EUR (indeks 103), od tega je največje nominalno zvišanje zaznati na kontu tekoče vzdrževanje (višji za dobrih 21 tisoč EUR), največje nominalno znižanje pa na kontu pisarniški in splošni material in storitve (nižji za dobrih 37 tisoč EUR).

Tekoči transferi raznim neprofitnim organizacijam in ustanovam so bili v letu 2014 realizirani v višini slabih 5 tisoč EUR. V primerjavi s sprejetim planom leta 2014 so realizirani v višini 52,4 %, v

primerjavi s preteklim letom pa so nižji za 19,1 %. Največ sredstev je bilo nakazano Gasilskim društvom (dobrih 2 tisoč EUR).

Investicijski odhodki so bili leta 2014 realizirani nominalno v višini dobrih 426 tisoč EUR (v letu 2013 v višini slabih 384 tisoč EUR) oziroma so za 25,6 % nižji glede na sprejeti plan leta 2014. Najvišja je realizacija na proračunskih postavkah Objekti skupne rabe (slabih 189 tisoč EUR) in Pokopališča mrliške vežice (dobrih 116 tisoč EUR). Primerjalno s preteklim letom se je realizacija v letu 2014 najbolj znižala na kontu novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije (nižja za slabih 107 tisoč EUR) in najbolj zvišala na kontu investicijsko vzdrževanje in obnove (dobrih 118 tisoč EUR).

Glede na proračunsko postavko se je v okviru celotnih odhodkov v letu 2014 največ realiziralo iz naslova: Objekti skupne rabe (dobrih 389 tisoč EUR), Ceste, mostovi, kanalizacija - tekoče vzdrževanje (dobrih 160 tisoč EUR), Materialni stroški in storitev KS (dobrih 137 tisoč EUR), Pokopališča, mrliške vežice (dobrih 136 tisoč EUR) ter Proslave, prireditve KS (dobrih 113 tisoč EUR). Glede na preteklo leto se realizacija nominalno najbolj znižuje na proračunski postavki Ceste, mostovi, kanalizacija – tekoče vzdrževanje (nižji za dobrih 34 tisoč EUR) in najbolj zvišuje na proračunski postavki Objekti skupne rabe (višji za slabih 63 tisoč EUR). Glede na sprejeti plan leta 2014 pa se realizacija nominalno najbolj znižuje na postavki Objekti skupne rabe in sicer v višini slabih 110 tisoč EUR (nižje porabljeni stroški za kurivo in ogrevanje, tekoče vzdrževanje, nakup opreme ter za investicijsko vzdrževanje in izboljšave (izstopa nerealiziran projekt obnova Doma v KS Besnica; sprejeti plan 48 tisoč EUR)), najbolj pa se zvišujejo na proračunski postavki Proslave, prireditve KS, višji za dobrih 15 tisoč EUR.

Posamezni projekti krajevnih skupnosti so uvrščeni v načrte razvojnih programov (v nadaljevanju NRP).

Za vse krajevne skupnosti skupaj je bil (enoten) projekt NRP 50000001 – Investicije KS realiziran v višini skoraj 110 tisoč EUR (54,8 % realizacija navedenega NRP glede na sprejeti plan leta 2014).

V skupnem znesku slabih 316 tisoč EUR pa so bili realizirani posebni projekti v okviru NRP MO Kranj in sicer: NRP – 40700030 Drugi športni objekti (slabih 51 tisoč), NRP – 40600099 Vodni viri (dobrih 12 tisoč EUR), NRP – 40600100 Urejanje pokopališč v KS - jih (slabih 103 tisoč EUR), NRP – 40600148 Domovi KS (dobrih 138 tisoč EUR), NRP - 40600149 Obnove cest KS (dobrih 12 tisoč EUR). Investicije iz tega naslova (investicijsko vzdrževanje, rekonstrukcije, obnove,...) so se izvajale v okviru oz. s pomočjo projektne pisarne MO Kranj.

V spodnji preglednici je prikazana realizacija NRP po krajevnih skupnostih v primerjavi s sprejetim in veljavnim planom leta 2014. Namen porabe po projektih pri posamezni krajevni skupnosti je podrobneje obrazložen v obrazložitvi realizacije načrta NRP posamezne krajevne skupnosti za leto 2014, ki je vključen v obrazložitvi posebnega dela zaključnega računa proračuna MO Kranj za leto 2014.

NRP	PU	Opis	2014			Indeks	
			Sprejeti proračun	Veljavni proračun	Realizacija		
40600099		Vodni viri	36.450	36.450	12.127	33,3	33,3
	0531	KS Trstenik	36.450	36.450	12.127	33,3	33,3
40600100		Urejanje pokopališč v KS-jih	103.000	103.000	102.787	99,8	99,8
	0517	KS Goriče	10.000	10.000	9.992	99,9	99,9
	0520	KS Kokrica	0	0	0	0,0	0,0
	0522	KS Mavčiče	32.000	32.000	31.939	99,8	99,8
	0530	KS Tenetiše	6.000	6.000	5.856	97,6	97,6
	0531	KS Trstenik	40.000	40.000	40.000	100,0	100,0
	0535	KS Besnica	15.000	15.000	15.000	100,0	100,0
40600148		Domovi KS	173.000	184.701	138.507	80,1	75,0
	0512	KS Bratov Smuk	12.000	12.000	11.892	99,1	99,1
	0514	KS Čirče	47.000	58.701	58.674	124,8	100,0
	0517	KS Goriče	48.000	48.000	47.942	99,9	99,9
	0530	KS Tenetiše	0	0	0	0,0	0,0
	0531	KS Trstenik	20.000	20.000	20.000	100,0	100,0
	0533	KS Zlato Polje	0	0	0	0,0	0,0
	0535	KS Besnica	46.000	46.000	0	0,0	0,0

v EUR

40600149		Obnove cest KS	0	12.162	12.141	0,0	99,8
	0531	KS Trstenik	0	12.162	12.141	0,0	99,8
40700030		Drugi športni objekti	60.000	51.000	50.997	85,0	100,0
	0514	KS Čirče	9.000	0	0	0,0	0,0
	0523	KS Orehek Drulovka	40.000	40.000	39.997	100,0	100,0
	0530	KS Tenetiše	11.000	11.000	11.000	100,0	100,0
50000001		Investicije KS	200.735	199.580	109.944	54,8	55,1
	0511	KS Bitnje	1.535	303	0	0,0	0,0
	0512	KS Bratov Smuk	3.600	3.372	3.272	90,9	97,0
	0514	KS Čirče	3.200	1.550	841	26,3	54,2
	0515	KS Gorenja Sava	900	577	0	0,0	0,0
	0516	KS Golnik	0	0	0	0,0	0,0
	0517	KS Goriče	4.850	4.850	0	0,0	0,0
	0518	KS Huje	0	0	0	0,0	0,0
	0520	KS Kokrica	0	6.340	6.328	0,0	99,8
	0522	KS Mavčiče	2.100	5.937	5.936	282,7	100,0
	0523	KS Orehek Drulovka	0	0	0	0,0	0,0
	0524	KS Podblica	0	560	560	0,0	100,0
	0525	KS Predoslje	6.500	5.337	5.336	82,1	100,0
	0526	KS Primskovo	2.900	9.473	9.413	324,6	99,4
	0527	KS Planina	0	0	0	0,0	0,0
	0528	KS Stražišče	30.700	27.972	615	2,0	2,2
	0530	KS Tenetiše	2.600	0	0	0,0	0,0
	0531	KS Trstenik	64.000	56.778	36.715	57,4	64,7
	0532	KS Vodovodni stolp	27.000	27.000	736	2,7	2,7
	0533	KS Zlato Polje	2.200	2.200	1.227	55,8	55,8
	0534	KS Žabnica	45.150	43.832	38.965	86,3	88,9
	0535	KS Besnica	3.500	3.500	0	0,0	0,0
	0536	KS Hrastje	0	0	0	0,0	0,0
		SKUPAJ	573.185	586.893	426.504	74,4	72,7

Nominalno se je veljavni plan leta 2014 v finančnih načrtih vseh krajevnih skupnosti skupaj zvišal skupaj za dobrih 17 tisoč EUR in sicer s prerazporeditvijo sredstev iz proračuna MO Kranj. Iz tega naslova so se zvišale pravice porabe sredstev krajevni skupnosti *Trstenik* v višini dobrih 12 tisoč EUR (na proračunski postavki Ceste, mostovi in kanalizacija – investicijsko vzdrževanje), krajevni skupnosti *Čirče* v višini slabih 3 tisoč EUR (na proračunski postavki Objekti skupne rabe) in krajevnim skupnostim *Bratov Smuk*, *Čirče*, *Hrastje*, *Huje*, *Planina*, *Predoslje*, *Stružovo*, *Tenetiše*, *Trstenik*, *Vodovodni stolp*, *Zlato Polje* v višini dobrih 2 tisoč EUR na proračunski postavki Čistilna akcija (z namenom sofinanciranja čistilne akcije v letu 2014; po razpisu in pogodbi – očistimo okolje).

Ostale prerazporeditve pravic porabe sredstev v finančnih načrtih krajevnih skupnosti pa so posledica prenosov pravic porabe sredstev med finančnimi načrti krajevnih skupnosti in prerazporeditev znotraj finančnega načrta posamezne krajevnosti (med konti v okviru postavke ter med postavkami, zaradi pravilnega evidentiranja odhodkov po klasifikacijah izdatkov občinskih proračunov, saj morajo biti izdatki skladni z viri ter znotraj proračunskih virov usklajeni s pravicami porabe na proračunski postavki).

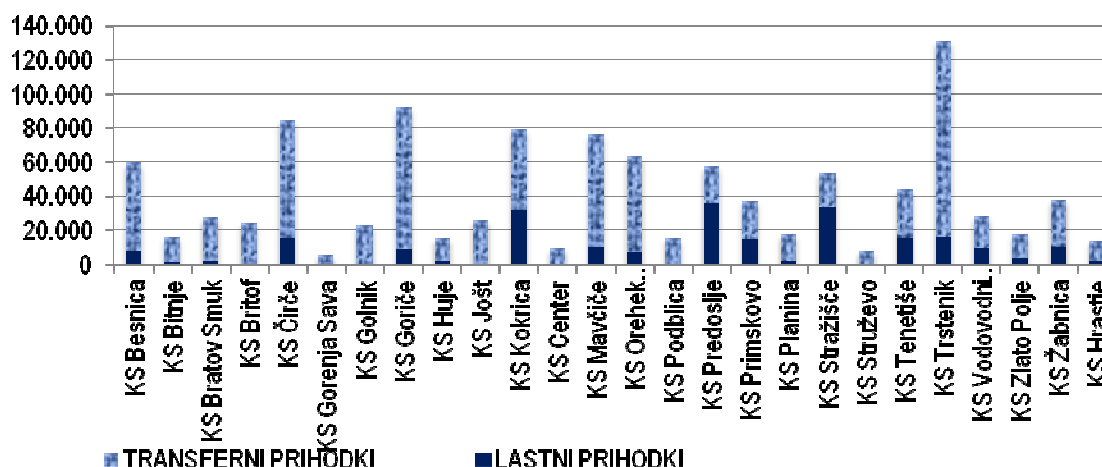
Na podlagi navodila *Letno poročilo neposrednih uporabnikov in zaključni račun proračuna KS za leto 2014 (štev. dok.: 410-14/2014-2-(45/04))*, je vsaka krajevna skupnost pripravila obrazložitev realizacije svojega finančnega načrta leta 2014, ki je vključena v obrazložitvah posebnega dela zaključnega računa proračuna MO Kranj za leto 2014, kjer so nameni (vsebinska) porabe javnofinančnih sredstev podrobneje obrazloženi. Obrazložitve realizacije finančnih načrtov so sestavljene tako, da upoštevajo programsko in ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih prejemkov in izdatkov z ustreznimi obrazložitvami.

**POROČILO O REALIZACIJI PRIHODKOV KRAJEVNIH SKUPNOSTI KOT
SKUPINE NEPOSREDNIH PRORAČUNSKIH UPORABNIKOV MO KRAJN V LETU 2014**

V EUR

KRAJEVNA SKUPNOST		2013		2014		Indeks		
		Realizacija	Sprejeti proračun	Veljavni proračun	Realizacija			
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
35	BESNICA	60.298	106.286	106.286	59.813	99,2	56,3	56,3
11	BITNJE	16.376	17.596	17.596	16.353	99,9	92,9	92,9
12	BRATOV SMUK	13.928	26.132	26.382	27.544	197,8	105,4	104,4
13	BRITOF	24.148	24.309	24.309	24.256	100,4	99,8	99,8
14	ČIRČE	30.244	83.592	86.493	84.568	279,6	101,2	97,8
15	GORENJA SAVA	5.767	6.035	6.035	5.726	99,3	94,9	94,9
16	GOLNIK	22.305	24.003	24.003	22.639	101,5	94,3	94,3
17	GORIČE	64.754	91.267	91.267	91.789	141,8	100,6	100,6
18	HUJE	16.381	14.804	14.954	15.686	95,8	106,0	104,9
19	JOŠT	25.717	25.739	25.739	25.994	101,1	101,0	101,0
20	KOKRICA	92.447	79.374	79.374	79.280	85,8	99,9	99,9
21	CENTER	9.404	9.525	9.525	9.498	101,0	99,7	99,7
22	MAVČIČE	59.404	73.088	73.088	75.998	127,9	104,0	104,0
23	OREHEK-DRULOVKA	106.161	62.108	62.108	63.328	59,7	102,0	102,0
24	PODBLICA	15.232	15.009	15.009	14.982	98,4	99,8	99,8
25	PREDOSLJE	55.405	52.930	53.230	57.048	103,0	107,8	107,2
26	PRIMSKOVO	39.624	35.303	35.303	37.062	93,5	105,0	105,0
27	PLANINA	19.138	17.070	17.220	17.783	92,9	104,2	103,3
28	STRAŽIŠČE	52.468	55.136	55.136	53.974	102,9	97,9	97,9
29	STRUŽEVO	6.683	7.083	7.333	7.601	113,7	107,3	103,7
30	TENETIŠE	60.802	43.358	43.608	43.937	72,3	101,3	100,8
31	TRSTENIK	159.825	137.309	149.721	131.282	82,1	95,6	87,7
32	VODOVODNI STOLP	27.722	27.286	27.436	28.091	101,3	102,9	102,4
33	ZLATO POLJE	32.192	21.227	21.527	17.888	55,6	84,3	83,1
34	ŽABNICA	44.863	39.788	39.788	38.093	84,9	95,7	95,7
36	HRASTJE	12.857	13.684	13.834	13.587	105,7	99,3	98,2
	SKUPAJ	1.074.145	1.109.041	1.126.304	1.063.800	99,0	95,9	94,5

v EUR



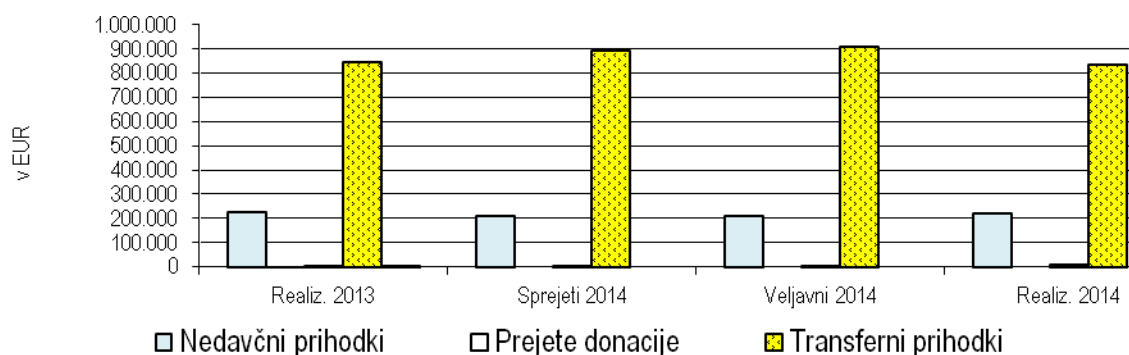
Realizirane prihodke v višini nad 60 tisoč EUR beležijo krajevne skupnosti: Trstenik (dobrih 131 tisoč EUR), Goriče (slabih 92 tisoč EUR), Čirče (slabih 85 tisoč EUR), Kokrica (dobrih 79 tisoč EUR), Mavčiče (slabih 76 tisoč EUR) in Orehek Drulovka (dobrih 63 tisoč EUR).

Prihodki in drugi prejemki vseh krajevnih skupnosti MO Kranj, kot skupine neposrednih uporabnikov proračuna MO Kranj so bili v letu 2014 realizirani v višini slabih 1.064 tisoč EUR, kar predstavlja 4,1% nižjo realizacijo glede na sprejeti plan leta 2014.

Celotni realizirani prihodki in drugi prejemki krajevnih skupnosti leta 2014 so v primerjavi s preteklim letom nominalno nižji za dobrih 10 tisoč EUR (indeks 99).

v EUR

Skupina prihodka		Realizacija 2013	Sprejeti proračun 2014	Veljavni proračun 2014	Realizacija 2014	Indeks		
						1	2	3
71	Nedavčni prihodki	227.382	211.786	211.786	218.115	95,9	103,0	103,0
73	Prejete donacije	2.820	4.350	4.350	8.300	294,3	190,8	190,8
74	Transforni prihodki	843.943	892.905	910.168	837.385	99,2	93,8	92,0
Skupaj		1.074.145	1.109.041	1.126.304	1.063.800	99,0	95,9	94,5



Lastni prihodki krajevnih skupnosti predstavljajo 21,3 % vseh realiziranih prihodkov krajevnih skupnosti leta 2014 in znašajo dobrih 226 tisoč EUR. Realizacija lastnih prihodkov je za 4,8 % višja v primerjavi s sprejetim planom letom 2014, v primerjavi z realizacijo leta 2013 pa nižja za 1,6 %. Največji delež lastnih prihodkov je realiziran na kontih prihodkov od premoženja in sicer slabih 170 tisoč EUR (od tega najemnine za poslovne prostore slabih 98 tisoč EUR in najemnine za grobove dobrih 46 tisoč EUR). Največ lastnih prihodkov so realizirale krajevne skupnosti: Predoslje (dobrih 35 tisoč EUR), Stražišče (slabih 34 tisoč EUR), Kokrica (slabih 32 tisoč EUR). Realizacija lastnih prihodkov pri ostalih krajevnih skupnosti je pod 20 tisoč EUR.



Analičen prikaz lastnih prihodkov po posameznih krajevnih skupnostih na nivoju skupine in podskupine kontov v EUR:

PU	Konto	Opis	Realiz. 2012	Realiz. 2013	Sprejeti 2014	Realiz. 2014	Indeks		
1	2	3	4	5	6	7	7/4	7/5	7/6
05		KRAJEVNE SKUPNOSTI	200.492	230.202	216.136	226.415	112,9	98,4	104,9
0535		KS Besnica	7.641	6.700	7.550	7.660	100,2	114,3	101,5
	71	NEDAČNI PRIHODKI	7.641	6.700	7.550	7.660	100,2	114,3	101,5
	71020001	Prih.od obresti-avista gb	476	417	450	65	13,7	15,6	14,4
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	505	0	0	0	0,0	0,0	0,0

	710301001	Najemnina dvoran	500	585	800	1.015	203,0	173,5	126,9
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	6.160	5.698	6.300	6.012	97,6	105,5	95,4
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	0	0	0	568	0,0	0,0	0,0
0511		KS Bitnje	2.067	918	1.970	727	35,2	79,2	36,9
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	2.067	918	1.970	727	35,2	79,2	36,9
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	208	115	190	60	28,9	52,3	31,6
	710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	0	97	80	7	0,0	7,0	8,5
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	1.800	706	1.400	551	30,6	78,0	39,3
	714199070	Prihodki od sponzorstev	60	0	300	109	183,6	0,0	36,4
0512		KS Bratov Smuk	264	233	100	1.551	588,4	666,1	1.551,1
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	264	233	100	251	95,3	107,8	251,1
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	210	209	100	76	36,4	36,5	76,2
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	0	0	0	124	0,0	0,0	0,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	54	24	0	51	93,7	209,4	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	0	0	0	1.300	0,0	0,0	0,0
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	0	0	0	1.300	0,0	0,0	0,0
0513		KS Britof	82	79	100	47	57,0	58,9	46,5
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	82	79	100	47	57,0	58,9	46,5
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	82	79	100	47	57,0	58,9	46,5
0514		KS Čirče	15.936	13.065	17.000	15.210	95,4	116,4	89,5
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	14.526	11.715	16.100	11.650	80,2	99,4	72,4
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	192	235	200	79	41,4	33,8	39,7
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	9.326	4.383	7.800	5.352	57,4	122,1	68,6
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	1.850	1.850	2.500	1.150	62,2	62,2	46,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	2.994	888	0	15	0,5	1,7	0,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	4.347	5.600	5.054	0,0	116,3	90,3
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	163	12	0	0	0,0	0,0	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	1.410	1.350	900	3.560	252,5	263,7	395,6
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	1.410	1.100	800	3.560	252,5	323,6	445,0
	730100000	Prej.don.in darila od dom.fiz.oseb	0	250	100	0	0,0	0,0	0,0
0515		KS Gorenja Sava	92	79	100	34	36,7	42,8	33,8
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	92	79	100	34	36,7	42,8	33,8
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	46	79	100	34	73,4	42,8	33,8
	710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	46	0	0	0	0,0	0,0	0,0
0516		KS Golnik	421	137	1.650	286	68,0	209,7	17,4
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	421	137	1.650	286	68,0	209,7	17,4
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	151	137	50	106	70,4	77,9	212,6
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	270	0	1.600	180	66,7	0,0	11,3
0517		KS Goriče	9.260	14.166	8.172	8.760	94,6	61,8	107,2
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	9.260	14.166	8.172	8.760	94,6	61,8	107,2
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	534	562	500	287	53,7	51,0	57,3
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	625	617	560	685	109,6	111,0	122,3
	710302000	Prih.od najemnin za stanovanja	112	56	112	168	150,0	300,0	150,2
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	7.989	7.825	7.000	7.620	95,4	97,4	108,9
	714120307	Odškodnine iz sklenjenih zavarovanj	0	5.078	0	0	0,0	0,0	0,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	28	0	0	0,0	0,0	0,0
0518		KS Huje	1.076	2.598	1.000	1.732	161,0	66,7	173,2
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	1.076	2.598	1.000	1.732	161,0	66,7	173,2
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	168	157	150	34	20,1	21,4	22,4
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	270	0	150	0	0,0	0,0	0,0
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	350	430	700	540	154,3	125,6	77,1
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	0	399	0	183	0,0	45,7	0,0
	714199008	Ostali prihodki	288	1.611	0	976	338,5	60,6	0,0
0519		KS Jošt	1.008	179	100	357	35,4	199,5	356,9
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	374	179	100	357	95,4	199,5	356,9
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	154	179	100	77	50,0	43,0	76,9
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	220	0	0	280	127,3	0,0	0,0

	73	PREJETE DONACIJE	634	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	730100000	Prej.don.in darila od dom.fiz.oseb	634	0	0	0	0,0	0,0	0,0
0520		KS Kokrica	32.945	29.508	31.850	31.919	96,9	108,2	100,2
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	32.845	29.508	31.850	31.919	97,2	108,2	100,2
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	422	275	150	165	39,1	60,0	109,9
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	16.028	14.238	16.000	11.975	74,7	84,1	74,8
	710301001	Najemnina dvoran	5.510	4.050	6.500	5.520	100,2	136,3	84,9
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	8.965	9.045	9.200	12.295	137,1	135,9	133,6
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	1.920	1.901	0	1.962	102,2	103,2	0,0
	714199008	Ostali prihodki	0	0	0	1	0,0	0,0	0,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	0	1	0,0	0,0	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	100	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	100	0	0	0	0,0	0,0	0,0
0521		KS Center	229	261	150	123	53,8	47,3	82,2
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	229	261	150	123	53,8	47,3	82,2
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	229	261	150	123	53,8	47,3	82,2
0522		KS Mavčiče	5.081	5.449	7.200	10.171	200,2	186,7	141,3
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	5.081	5.449	7.200	10.171	200,2	186,7	141,3
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	126	153	100	111	88,6	72,8	111,3
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	220	0	0	180	81,8	0,0	0,0
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	4.493	4.684	3.000	7.304	162,6	155,9	243,5
	710305700	Prihodki od zakupnin za grobove	0	0	3.600	0	0,0	0,0	0,0
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	0	350	0	0	0,0	0,0	0,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	243	262	500	0	0,0	0,0	0,0
	714100000	Dr.nedav.prih.-zapušč.prih.,povrač.str.dom.oskrbe,pogr.str.,....	0	0	0	115	0,0	0,0	0,0
	714199008	Ostali prihodki	0	0	0	2	0,0	0,0	0,0
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	0	0	0	2.458	0,0	0,0	0,0
0523		KS Orehek Drulovka	5.567	7.702	6.170	7.393	132,8	96,0	119,8
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	5.567	7.702	6.170	5.273	94,7	68,5	85,5
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	67	202	170	123	184,0	60,9	72,1
	710304600	Najemnina SP Zarica	5.500	7.500	6.000	5.000	90,9	66,7	83,3
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	0	0	0	150	0,0	0,0	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	0	0	0	2.120	0,0	0,0	0,0
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	0	0	0	2.120	0,0	0,0	0,0
0524		KS Podblica	102	132	100	89	87,7	67,4	89,3
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	102	132	100	89	87,7	67,4	89,3
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	102	132	100	89	87,7	67,4	89,3
0525		KS Predoslje	30.704	33.944	31.600	35.418	115,0	104,1	111,8
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	30.454	33.944	31.600	35.318	116,0	104,1	111,8
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	423	453	200	210	49,6	46,3	104,9
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	12.093	10.735	14.000	13.015	107,6	121,2	93,0
	710301001	Najemnina dvoran	15	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	710304001	Prih.od najem.za grob.-predos.	11.153	11.349	11.200	13.537	121,4	119,3	120,9
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	2.032	10.339	5.000	4.019	197,8	38,9	80,4
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	977	1.012	1.000	1.222	125,0	120,7	122,2
	714199008	Ostali prihodki	3.760	0	200	3.316	88,2	0,0	1.658,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	56	0	0	0,0	0,0	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	250	0	0	100	40,0	0,0	0,0
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	150	0	0	100	66,7	0,0	0,0
	730100000	Prej.don.in darila od dom.fiz.oseb	100	0	0	0	0,0	0,0	0,0
0526		KS Primskovo	12.956	17.232	12.410	14.326	110,6	83,1	115,4
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	12.646	17.232	12.410	14.326	113,3	83,1	115,4
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	121	70	100	67	55,1	96,1	66,9
	710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	82	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	10.455	15.827	12.000	12.119	115,9	76,6	101,0
	710303000	Prih.od najemnin za opremo	0	175	0	0	0,0	0,0	0,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	1.385	272	310	40	2,9	14,7	12,9

	714120307	Odškodnine iz sklenjenih zavarovanj	603	0	0	979	162,3	0,0	0,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	889	0	1.121	0,0	126,1	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	200	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	100	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	730000001	Prejete donacije od pravnih oseb	100	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	75	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	110	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	752000000	Prejeta sredstva kupnin iz naslova privatizacije stanovanj	110	0	0	0	0,0	0,0	0,0
0527		KS Planina	888	3.187	1.100	1.663	187,3	52,2	151,2
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	888	3.187	1.100	1.663	187,3	52,2	151,2
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	168	144	100	43	25,6	29,9	43,1
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	720	900	1.000	732	101,7	81,3	73,2
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	0	2.091	0	888	0,0	42,5	0,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	52	0	0	0,0	0,0	0,0
0528		KS Stražišče	31.113	32.481	34.360	33.580	107,9	103,4	97,7
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	29.863	31.561	31.660	33.030	110,6	104,7	104,3
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	799	683	800	319	39,9	46,7	39,8
	710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	1.739	1.740	1.700	1.249	71,8	71,8	73,4
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	23.932	26.268	26.000	28.332	118,4	107,9	109,0
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	0	0	100	0	0,0	0,0	0,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	3.392	2.870	3.060	3.131	92,3	109,1	102,3
	73	PREJETE DONACIJE	1.250	920	2.700	550	44,0	59,8	20,4
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	450	750	2.600	550	122,2	73,3	21,2
	730000001	Prejete donacije od pravnih oseb	700	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	730100000	Prej.don.in darila od dom.fiz.oseb	100	170	100	0	0,0	0,0	0,0
0529		KS Struzevo	301	36	30	298	99,1	829,3	993,8
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	201	36	30	298	148,5	829,3	993,8
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	31	36	30	18	59,1	50,5	60,5
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	170	0	0	280	164,7	0,0	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	100	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	730000001	Prejete donacije od pravnih oseb	100	0	0	0	0,0	0,0	0,0
0530		KS Tenetiše	10.984	14.144	14.500	14.973	136,3	105,9	103,3
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	10.674	13.844	14.000	14.753	138,2	106,6	105,4
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	158	96	100	57	35,7	58,8	56,5
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	9.263	12.481	12.500	13.461	145,3	107,9	107,7
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	628	1.067	900	1.038	165,4	97,2	115,3
	713000000	Prih.od prodaje blaga in stor.(fot,...)	400	200	500	200	50,0	100,0	40,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	23	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	200	0	0	-2	-0,8	0,0	0,0
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	3	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	310	300	500	220	71,0	73,3	44,0
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	310	200	400	220	71,0	110,0	55,0
	730100000	Prej.don.in darila od dom.fiz.oseb	0	100	100	0	0,0	0,0	0,0
0531		KS Trstenik	14.074	15.711	9.840	15.744	111,9	100,2	160,0
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	14.074	15.711	9.840	15.744	111,9	100,2	160,0
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	1.266	1.033	1.000	1.526	120,5	147,8	152,6
	710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	4.112	4.275	1.500	0	0,0	0,0	0,0
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	5.555	4.892	4.500	4.890	88,0	99,9	108,7
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	2.282	3.969	2.000	4.045	177,3	101,9	202,2
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	420	1.104	840	770	183,3	69,7	91,7
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	420	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	714120307	Odškodnine iz sklenjenih zavarovanj	0	438	0	3.807	0,0	869,2	0,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	19	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	0	0	0	707	0,0	0,0	0,0
0532		KS Vodovodni stolp	7.369	8.895	8.200	8.999	122,1	101,2	109,7
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	7.069	8.645	7.950	8.749	123,8	101,2	110,0
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	1.282	1.149	1.000	744	58,1	64,8	74,4

	710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	0	388	600	0	0,0	0,0	0,0
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	4.487	4.788	4.100	4.788	106,7	100,0	116,8
	710313000	Prihodki od stavbne pravice	0	0	0	480	0,0	0,0	0,0
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	250	250	250	250	100,0	100,0	100,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	113	2.071	2.000	2.486	2.202,0	120,1	124,3
	714120307	Odškodnine iz sklenjenih zavarovanj	938	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	300	250	250	250	83,3	100,0	100,0
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	250	250	250	250	100,0	100,0	100,0
	730100000	Prej.don.in darila od dom.fiz.oseb	50	0	0	0	0,0	0,0	0,0
0533		KS Zlato Polje	3.276	5.301	7.195	3.608	110,2	68,1	50,1
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	3.276	5.301	7.195	3.608	110,2	68,1	50,1
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	294	106	120	73	24,9	68,7	61,0
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	1.711	1.170	1.200	1.060	61,9	90,6	88,3
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	1.270	1.100	1.000	1.500	118,1	136,4	150,0
	714107006	Prisp. obč. za inv. vzdr. - obj. sk. rabe	0	2.925	4.875	975	0,0	33,3	20,0
0534		KS Žabnica	5.482	17.196	11.989	10.294	187,8	59,9	85,9
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	5.482	17.196	11.989	10.294	187,8	59,9	85,9
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	2.234	996	1.500	514	23,0	51,6	34,3
	710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	0	876	1.000	958	0,0	109,4	95,8
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	180	60	1.000	780	433,3	1.300,0	78,0
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	1.737	15.221	7.889	7.828	450,5	51,4	99,2
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	0	0	500	0	0,0	0,0	0,0
	713099001	Prih.od prodaje knjig	1.310	43	100	0	0,0	0,0	0,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	0	215	0,0	0,0	0,0
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	21	0	0	0	0,0	0,0	0,0
0536		KS Hrastje	1.575	870	1.700	1.453	92,3	167,0	85,5
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	1.375	870	1.700	1.253	91,1	144,0	73,7
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	155	189	0	78	50,3	41,1	0,0
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	120	168	200	180	150,0	107,1	90,0
	713000000	Prih.od prodaje blaga in stor.(fot,...)	600	200	0	932	155,3	466,0	0,0
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	500	200	1.500	0	0,0	0,0	0,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	112	0	28	0,0	24,5	0,0
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	0	0	0	36	0,0	0,0	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	200	0	0	200	100,0	0,0	0,0
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	200	0	0	200	100,0	0,0	0,0

Odstotkovno (78,7 %) največji delež vseh realiziranih prihodkov krajevnih skupnosti v letu 2014 predstavljajo transferni prihodki (tekoči in investicijski) katere je krajevnim skupnostim zagotovila v svojem proračunu za leto 2014 MO Kranj. Iz občinskega proračuna je bilo v letu 2014 vplačano v finančne načrte krajevnih skupnosti skupno dobrih 837 tisoč EUR, kar je za 6,2 % manj kot je znašal sprejeti plan leta 2014.

Realizacija tekočih transfernih prihodkov s strani MO Kranj znaša slabih 521 tisoč EUR, od tega: osnovna dejavnost dobrih 269 tisoč EUR, organizacija krajevnih praznikov dobrih 30 tisoč EUR, najemnine prostorov dobrih 4 tisoč EUR, vzdrževanje komunalnih objektov slabih 12 tisoč EUR, vzdrževanje javnih poti slabih 180 tisoč, vzdrževanje športnih igrišč dobrih 17 tisoč EUR, izvedba čistilne akcije po pogodbi dobrih 2 tisoč EUR ter izplačilo sejin dobrih 6 tisoč EUR. Sejnine so se izplačale v 13 - tih krajevnih skupnostih, ostale krajevne skupnosti so sredstva zagotovljena v proračunu MO Kranj za izplačilo sejin porabile v korist drugih odhodkov v skladu s sprejetim sklepom Sveta posamezne krajevne skupnosti glede izplačila sejin za leto 2014.

Preostali del (slabih 317 tisoč EUR) pa znašajo realizirani investicijski transferni prihodki s strani MO Kranj. Od tega je bilo namenjeno posameznim krajevnim skupnostim za domove dobrih 138 tisoč EUR, za urejanje pokopališč slabih 103 tisoč EUR, za športna igrišča skoraj 51 tisoč EUR, za ceste dobrih 12 tisoč EUR in za vodovod dobrih 12 tisoč EUR.

Vseh zagotovljenih sredstev v proračunu MO Kranj za leto 2014 krajevne skupnosti niso realizirale, od tega izstopajo transferna sredstva za investicijo v dom KS pri KS Besnica (v višini 46 tisoč EUR)

in transferna sredstva za investicijo v vodovod pri KS Trstenik (dobrih 24 tisoč EUR). Slednje je med drugim razvidno iz spodnje preglednice.

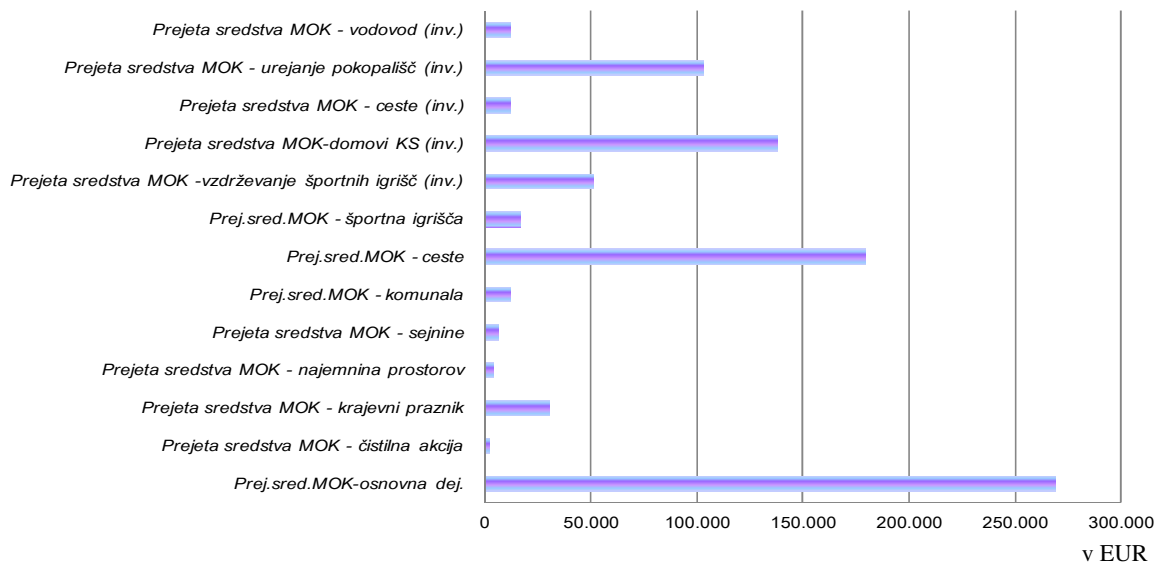
TRANSFERI KRAJEVNIM SKUPNOSTIM – EVIDENČNE POSTAVKE

v EUR

PP	Konto	Transferni prihodki KS	Realiz. 2013	Sprejeti 2014	Veljavni 2014	Realiz. 2014	Indeks		
							7/4	7/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7			
SKUPAJ			843.943	892.905	910.168	837.385	99,2	93,8	92,0
101101		TEK. TRANSF. V KS - OSN. DEJAVNOST	261.769	262.252	269.248	269.248	102,9	102,7	100,0
	141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	8.986	9.139	9.139	9.139	101,7	100,0	100,0
	141012	Transferi - KS Bratov Smuk (šifra PU 8122)	12.085	12.290	12.290	12.290	101,7	100,0	100,0
	141013	Transferi - KS Britof (šifra PU 8107)	8.825	8.362	8.945	8.945	101,4	107,0	100,0
	141014	Transferi - KS Čirče (šifra PU 8108)	8.597	8.743	8.743	8.743	101,7	100,0	100,0
	141015	Transferi - KS Gorenja Sava (šifra PU 8114)	4.123	4.193	4.193	4.193	101,7	100,0	100,0
	141016	Transferi - KS Golnik (šifra PU 8109)	8.892	8.430	9.013	9.013	101,4	106,9	100,0
	141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	7.597	7.113	7.696	7.696	101,3	108,2	100,0
	141018	Transferi - KS Huje (šifra PU 8121)	11.860	12.062	12.645	12.645	106,6	104,8	100,0
	141019	Transferi - KS Jošt (šifra PU 8126)	6.555	6.053	6.636	6.636	101,2	109,6	100,0
	141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	15.915	16.186	16.186	16.186	101,7	100,0	100,0
	141021	Transferi - KS Center (šifra PU 8113)	8.108	7.633	8.216	8.216	101,3	107,6	100,0
	141022	Transferi - KS Mavčiče (šifra PU 8123)	10.673	10.241	10.824	10.824	101,4	105,7	100,0
	141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka (šifra PU 8118)	10.422	9.986	10.569	10.569	101,4	105,8	100,0
	141024	Transferi - KS Podblica (šifra PU 8124)	7.036	6.542	7.125	7.125	101,3	108,9	100,0
	141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	10.563	10.129	10.712	10.712	101,4	105,8	100,0
	141026	Transferi - KS Primskovo (šifra PU 8117)	20.598	20.948	20.948	20.948	101,7	100,0	100,0
	141027	Transferi - KS Planina (šifra PU 8116)	13.990	14.228	14.811	14.811	105,9	104,1	100,0
	141028	Transferi - KS Stražišče (šifra PU 8115)	18.716	19.034	19.034	19.034	101,7	100,0	100,0
	141029	Transferi - KS Struževo (šifra PU 8119)	4.402	4.477	4.477	4.477	101,7	100,0	100,0
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	4.578	4.656	4.656	4.656	101,7	100,0	100,0
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	6.635	6.134	6.717	6.717	101,2	109,5	100,0
	141032	Transferi - KS Vodovodni stolp (šifra PU 8111)	17.054	17.344	17.344	17.344	101,7	100,0	100,0
	141033	Transferi - KS Zlato polje (šifra PU 8112)	9.955	12.290	12.290	12.290	123,5	100,0	100,0
	141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	7.257	7.380	7.380	7.380	101,7	100,0	100,0
	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	10.073	10.244	10.244	10.244	101,7	100,0	100,0
	141036	Transferi - KS Hrastje (šifra PU 8371)	8.274	8.415	8.415	8.415	101,7	100,0	100,0
101103		INVEST. TRANSF. V KS - DOMOVI KS	84.565	173.000	184.701	138.507	163,8	80,1	75,0
	141012	Transferi - KS Bratov Smuk (šifra PU 8122)	0	12.000	12.000	11.892	0,0	99,1	99,1
	141014	Transferi - KS Čirče (šifra PU 8108)	6.877	47.000	58.701	58.674	853,2	124,8	100,0
	141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	0	48.000	48.000	47.942	0,0	99,9	99,9
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	34.688	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	28.000	20.000	20.000	20.000	71,4	100,0	100,0
	141033	Transferi - KS Zlato polje (šifra PU 8112)	15.000	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	0	46.000	46.000	0	0,0	0,0	0,0
101104		TEK. TRANSF. V KS - KRAJEVNI PRAZNIK	28.902	30.134	30.134	30.115	104,2	99,9	99,9
	141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	1.132	1.159	1.159	1.159	102,3	100,0	100,0
	141012	Transferi - KS Bratov Smuk (šifra PU 8122)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0
	141013	Transferi - KS Britof (šifra PU 8107)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0
	141014	Transferi - KS Čirče (šifra PU 8108)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0
	141015	Transferi - KS Gorenja Sava (šifra PU 8114)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0
	141016	Transferi - KS Golnik (šifra PU 8109)	1.095	1.159	1.159	1.159	105,8	100,0	100,0
	141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	1.056	1.159	1.159	1.159	109,8	100,0	100,0
	141018	Transferi - KS Huje (šifra PU 8121)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0
	141019	Transferi - KS Jošt (šifra PU 8126)	1.139	1.159	1.159	1.157	101,6	99,8	99,8
	141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0
	141021	Transferi - KS Center (šifra PU 8113)	1.036	1.159	1.159	1.159	111,9	100,0	100,0
	141022	Transferi - KS Mavčiče (šifra PU 8123)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0

141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka (šifra PU 8118)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0
141024	Transferi - KS Podblica (šifra PU 8124)	1.139	1.159	1.159	1.142	100,3	98,6	98,6
141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0
141026	Transferi - KS Primskovo (šifra PU 8117)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0
141027	Transferi - KS Planina (šifra PU 8116)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0
141028	Transferi - KS Stražišče (šifra PU 8115)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0
141029	Transferi - KS Struževo (šifra PU 8119)	663	1.159	1.159	1.159	174,8	100,0	100,0
141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0
141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0
141032	Transferi - KS Vodovodni stolp (šifra PU 8111)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0
141033	Transferi - KS Zlato polje (šifra PU 8112)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0
141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0
141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0
141036	Transferi - KS Hrastje (šifra PU 8371)	1.139	1.159	1.159	1.159	101,8	100,0	100,0
101105	TEK. TRANSF. V KS - NAJEMN. PROST.	4.109	4.109	4.109	4.109	100,0	100,0	100,0
141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	3.149	3.149	3.149	3.149	100,0	100,0	100,0
141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	960	960	960	960	100,0	100,0	100,0
101106	TEKOČI TRANSFERI V KS - SEJNINE	7.955	15.158	8.162	6.151	77,3	40,6	75,4
141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	595	583	583	583	98,0	100,0	100,0
141012	Transferi - KS Bratov Smuk (šifra PU 8122)	471	583	583	402	85,5	69,0	69,0
141013	Transferi - KS Britof (šifra PU 8107)	0	583	0	0	0,0	0,0	0,0
141014	Transferi - KS Čirče (šifra PU 8108)	460	583	583	475	103,4	81,5	81,5
141015	Transferi - KS Gorenja Sava (šifra PU 8114)	426	583	583	340	79,9	58,4	58,4
141016	Transferi - KS Golnik (šifra PU 8109)	0	583	0	0	0,0	0,0	0,0
141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	0	583	0	0	0,0	0,0	0,0
141018	Transferi - KS Huje (šifra PU 8121)	484	583	0	0	0,0	0,0	0,0
141019	Transferi - KS Jošt (šifra PU 8126)	0	583	0	0	0,0	0,0	0,0
141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	542	583	583	421	77,6	72,1	72,1
141021	Transferi - KS Center (šifra PU 8113)	0	583	0	0	0,0	0,0	0,0
141022	Transferi - KS Mavčiče (šifra PU 8123)	0	583	0	0	0,0	0,0	0,0
141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka (šifra PU 8118)	0	583	0	0	0,0	0,0	0,0
141024	Transferi - KS Podblica (šifra PU 8124)	0	583	0	0	0,0	0,0	0,0
141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	0	583	0	0	0,0	0,0	0,0
141026	Transferi - KS Primskovo (šifra PU 8117)	452	583	583	427	94,4	73,2	73,2
141027	Transferi - KS Planina (šifra PU 8116)	521	583	0	0	0,0	0,0	0,0
141028	Transferi - KS Stražišče (šifra PU 8115)	132	583	583	201	152,6	34,5	34,5
141029	Transferi - KS Struževo (šifra PU 8119)	598	583	583	583	97,6	100,0	100,0
141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	593	583	583	583	98,4	100,0	100,0
141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	0	583	0	0	0,0	0,0	0,0
141032	Transferi - KS Vodovodni stolp (šifra PU 8111)	484	583	583	439	90,7	75,3	75,3
141033	Transferi - KS Zlato polje (šifra PU 8112)	496	583	583	531	106,9	91,1	91,1
141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	594	583	583	583	98,1	100,0	100,0
141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	510	583	583	0	0,0	0,0	0,0
141036	Transferi - KS Hrastje (šifra PU 8371)	598	583	583	583	97,6	100,0	100,0
140501	INVEST. TRANSF. V KS - DRUGI ŠPORTNI OBJEKTI	82.689	60.000	51.000	50.997	61,7	85,0	100,0
141014	Transferi - KS Čirče (šifra PU 8108)	0	9.000	0	0	0,0	0,0	0,0
141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka (šifra PU 8118)	82.689	40.000	40.000	39.997	48,4	100,0	100,0
141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	0	11.000	11.000	11.000	0,0	100,0	100,0
220301	TEKOČI TRANSFERI V KS - CESTE	179.934	179.934	179.934	179.934	100,0	100,0	100,0
141013	Transferi - KS Britof (šifra PU 8107)	13.891	13.891	13.891	13.891	100,0	100,0	100,0
141016	Transferi - KS Golnik (šifra PU 8109)	10.685	10.685	10.685	10.685	100,0	100,0	100,0
141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	14.958	14.958	14.958	14.958	100,0	100,0	100,0
141019	Transferi - KS Jošt (šifra PU 8126)	17.630	17.630	17.630	17.630	100,0	100,0	100,0
141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	21.904	21.904	21.904	21.904	100,0	100,0	100,0
141022	Transferi - KS Mavčiče (šifra PU 8123)	20.515	20.515	20.515	20.515	100,0	100,0	100,0
141024	Transferi - KS Podblica (šifra PU 8124)	5.984	5.984	5.984	5.984	100,0	100,0	100,0

	141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	8.121	8.121	8.121	8.121	100,0	100,0	100,0
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	3.633	3.633	3.633	3.633	100,0	100,0	100,0
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	21.049	21.049	21.049	21.049	100,0	100,0	100,0
	141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	17.095	17.095	17.095	17.095	100,0	100,0	100,0
	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	24.469	24.469	24.469	24.469	100,0	100,0	100,0
220302		INVEST. TRANSFERI V KS - CESTE	46.800	0	12.162	12.141	25,9	0,0	99,8
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	46.800	0	12.162	12.141	25,9	0,0	99,8
230301		TEKOČI TRANSFERI V KS - KOMUNALA	11.862	11.862	11.862	11.862	100,0	100,0	100,0
	141013	Transferi - KS Britof (šifra PU 8107)	214	214	214	214	100,0	100,0	100,0
	141016	Transferi - KS Golnik (šifra PU 8109)	1.496	1.496	1.496	1.496	100,0	100,0	100,0
	141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	1.282	1.282	1.282	1.282	100,0	100,0	100,0
	141019	Transferi - KS Jošt (šifra PU 8126)	214	214	214	214	100,0	100,0	100,0
	141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	2.137	2.137	2.137	2.137	100,0	100,0	100,0
	141022	Transferi - KS Mavčiče (šifra PU 8123)	1.390	1.390	1.390	1.390	100,0	100,0	100,0
	141024	Transferi - KS Podblica (šifra PU 8124)	641	641	641	641	100,0	100,0	100,0
	141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	107	107	107	107	100,0	100,0	100,0
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	962	962	962	962	100,0	100,0	100,0
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	1.602	1.602	1.602	1.602	100,0	100,0	100,0
	141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	1.496	1.496	1.496	1.496	100,0	100,0	100,0
	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	321	321	321	321	100,0	100,0	100,0
230304		TEK. TRANSF. V KS - ŠPORTNA IGRIŠČA, ZELENE POVRŠINE	17.006	17.006	17.006	17.006	100,0	100,0	100,0
	141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	1.596	1.596	1.596	1.596	100,0	100,0	100,0
	141014	Transferi - KS Čirče (šifra PU 8108)	107	107	107	107	100,0	100,0	100,0
	141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	5.555	5.555	5.555	5.555	100,0	100,0	100,0
	141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka (šifra PU 8118)	4.210	4.210	4.210	4.210	100,0	100,0	100,0
	141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	1.231	1.231	1.231	1.231	100,0	100,0	100,0
	141026	Transferi - KS Primskovo (šifra PU 8117)	203	203	203	203	100,0	100,0	100,0
	141029	Transferi - KS Struževo (šifra PU 8119)	834	834	834	834	100,0	100,0	100,0
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	865	865	865	865	100,0	100,0	100,0
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	492	492	492	492	100,0	100,0	100,0
	141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	86	86	86	86	100,0	100,0	100,0
	141036	Transferi - KS Hrastje (šifra PU 8371)	1.827	1.827	1.827	1.827	100,0	100,0	100,0
230305		INVESTI. TRANSFERI V KS - POKOPALIŠČA	84.604	103.000	103.000	102.787	121,5	99,8	99,8
	141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	25.694	10.000	10.000	9.992	38,9	99,9	99,9
	141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	15.747	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141022	Transferi - KS Mavčiče (šifra PU 8123)	20.238	32.000	32.000	31.939	157,8	99,8	99,8
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	0	6.000	6.000	5.856	0,0	97,6	97,6
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	6.998	40.000	40.000	40.000	571,6	100,0	100,0
	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	15.927	15.000	15.000	15.000	94,2	100,0	100,0
230306		INVESTICIJSKI TRANSFERI V KS - VODOVOD	31.149	36.450	36.450	12.127	38,9	33,3	33,3
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	31.149	36.450	36.450	12.127	38,9	33,3	33,3
230307		TEK. TRANSF. V KS - ČISTILNA AKCIJA	2.600	0	2.400	2.400	92,3	0,0	100,0
	141012	Transferi - KS Bratov Smuk (šifra PU 8122)	0	0	250	250	0,0	0,0	100,0
	141014	Transferi - KS Čirče (šifra PU 8108)	0	0	200	200	0,0	0,0	100,0
	141018	Transferi - KS Huje (šifra PU 8121)	300	0	150	150	50,0	0,0	100,0
	141024	Transferi - KS Podblica (šifra PU 8124)	300	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	300	0	300	300	100,0	0,0	100,0
	141027	Transferi - KS Planina (šifra PU 8116)	300	0	150	150	50,0	0,0	100,0
	141029	Transferi - KS Struževo (šifra PU 8119)	150	0	250	250	166,7	0,0	100,0
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	200	0	250	250	125,0	0,0	100,0
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	250	0	250	250	100,0	0,0	100,0
	141032	Transferi - KS Vodovodni stolp (šifra PU 8111)	150	0	150	150	100,0	0,0	100,0
	141033	Transferi - KS Zlato polje (šifra PU 8112)	300	0	300	300	100,0	0,0	100,0
	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	200	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141036	Transferi - KS Hrastje (šifra PU 8371)	150	0	150	150	100,0	0,0	100,0

Transforni prihodki vseh krajevnih skupnosti skupaj v letu 2014


Vsaka krajevna skupnost je pripravila obrazložitev realizacije svojega finančnega načrta leta 2014 in je zajeta v obrazložitvah posebnega dela Odloka o zaključnem računu proračuna MO Kranj za leto 2014.

2. IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Med prejemke proračuna poleg javnofinančnih prihodkov prištevamo tudi prejeta vračila danih posojil in prodajo kapitalskih deležev. Obe vrsti prejemkov prikazujemo v izkazu računa finančnih terjatev in naložb.

Iz priloženega izkaza je razvidno, da je bila realizacija vračil v preteklosti danih posojil v l. 2014 dosežena v višini dobrih 106 tisoč € ali z indeksom 15 v primerjavi s planom. Glavnina realizacije (dobrih 91 tisoč €) se nanaša na vračilo glavnice stanovanjskih posojil od posameznikov in zasebnikov, prejete obresti od stanovanjskih posojil, prav tako od posameznikov znašajo dobrih 6 tisoč €. Prejetih vračil danih posojil od privatnih podjetij je bilo za dobrih tisoč €. V okviru podskupine Prodaja kapitalskih deležev smo planirali prihodek v višini 600 tisoč €, predvsem iz naslova prodaje delnic Gorenjske banke d.d., kar se ni realiziralo, tako, da znaša realizacija od prodaje kapitalskih deležev dobrih 3 tisoč €.

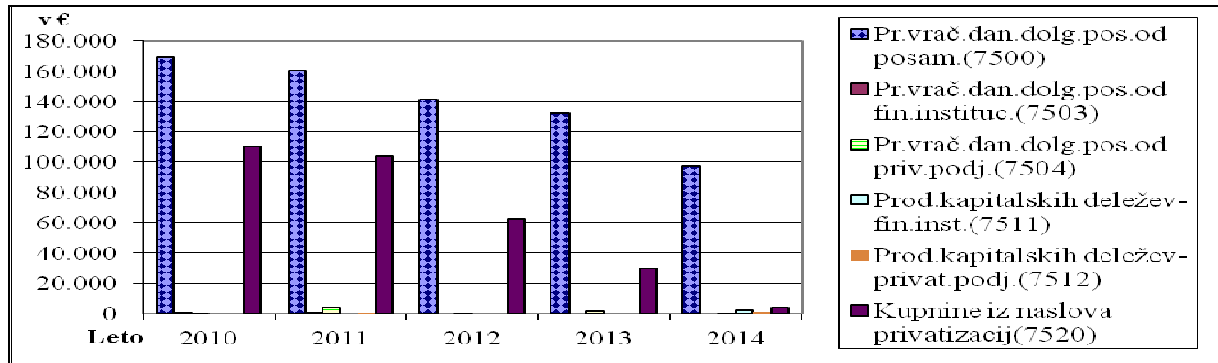
Skoraj 4 tisoč € je prejetih sredstev kupnin iz naslova privatizacije stanovanj.

Realizacija v letu 2013 za dobrih 57 tisoč € presega realizacijo doseženo v letu 2014 (indeks 64,9).

Iz spodnje preglednice in grafa je razvidna realizacija prejetih vračil posojil in prodaja kapitalskih deležev v zadnjih petih letih:

PREJETA VRAČILA POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV po letih v €

Naziv konta	2010	2011	2012	2013	2014	Indeks			
						2/1	3/2	4/3	5/4
Pr.vrač.dan.dolg.pos.od posam.(7500)	169.027	160.204	141.694	132.399	97.560	94,8	88,4	93,4	73,7
Pr.vrač.dan.dolg.pos.od fin.instituc.(7503)	27	27	0	0	0	100,0	0,0		
Pr.vrač.dan.dolg.pos.od priv.podj.(7504)	1.247	4.092	1.342	1.805	1.805	328,1	32,8	134,5	100,0
Prod.kapitalskih deležev-fin.inst.(7511)	0	0	0	0	1.925				
Prod.kapit. deležev-privat.podj.(7512)	0	377	0	0	1.119		0,0		
Kupnine iz naslova privatizacij(7520)	110.064	103.686	62.454	29.647	3.980	94,2	60,2	47,5	13,4
SKUPAJ	280.365	268.386	205.490	163.851	106.389	95,7	76,6	79,7	64,9



Izdatkov v izkazu računa finančnih terjatev in naložb v l. 2014 ni bilo.

3. IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA

Mestna občina Kranj, kot je razvidno iz priloženega izkaza računa financiranja, je v l. 2014 planirala zadolžitev v višini do 9 mio, realizacija znaša dobrih 8 mio € (indeks na plan 88,9). V letu 2014 je občina pridobila dva kredita EKO sklada (za financiranje projekta vodovoda Bašelj-Kranj ter za financiranje neupravičenega dela podprojekta Bitnje-Šutna-Žabnica v okviru projekta Gorki).

Višina odplačila dolga po kreditnih pogodbah sklenjenih v l. 2008, 2009 in 2011 je v letu 2014 znašala 1.106 tisoč € (indeks na plan 70), kar je enako kot v letu 2013. Realizacija je manjša od plana, ker se je občina zadolžila v drugi polovici leta in je v pogodbah dogovorjen moratorij na plačilo glavnice do l. 2016.

4. DRUGE RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

Na osnovi 26. člena Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. list RS, št. 115/02 s spremembami) vam posredujemo druge računovodske informacije, ki se nanašajo na razkrivanje podatkov izkazanih v bilanci stanja, izkazu prihodkov in odhodkov ter prilogah k izkazu.

VZROKI ZA IZKAZOVANJE PRESEŽKA ODHODKOV NAD PRIHODKI V BILANCI STANJA TER IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV

Na dan 31.12.2014 MO Kranj in 26 krajevnih skupnosti kot neposredni uporabniki proračuna v izkazih skupaj izkazujejo za 2.248,5 tisoč EUR presežka odhodkov nad prihodki, od tega MO Kranj izkazuje 2.130,2 presežka odhodkov na prihodki, 9 krajevnih skupnosti izkazuje za 16,1 tisoč EUR presežka prihodkov nad odhodki in 17 krajevnih skupnosti izkazuje za 134,4 tisoč EUR presežka odhodkov nad prihodki. Razlog za izkazovanje presežka odhodkov nad prihodki je koriščenje presežkov iz preteklih let.

PODATAKI O STANJU NEPORAVNANIH TERJATEV TER UKREPIH ZA NJIH PORAVNAVO OZIROMA RAZLOGIH NEPLAČILA

Po stanju na dan 31.12.2014 je v poslovni knjigi Mestne občine Kranj in 26-ih krajevnih skupnostih odprtih za 12.772,4 tisoč EUR terjatev, ki pa vse še niso zapadle v plačilo. Znesek odprtih terjatev se je v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2013 povečal za dobrih 784 tisoč EUR. Za terjatve, ki niso plačane v roku, se tekoče izstavlja opomini ter vršijo sodne izterjave.

PODATKI O OBVEZNOSTIH, KI SO DO KONCA POSLOVNEGA LETA ZAPADLE V PLAČILO TER O VZROKIH NEPLAČILA

Ob koncu poslovnega leta 2014 MO Kranj in 26 krajevnih skupnosti niso izkazovale zapadlih neplačanih obveznosti.

VIRI SREDSTEV, UPORABLJENI ZA VLAGANJE V OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA, NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA TER DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE (KAPITALSKE NALOŽBE IN POSOJILA)

Vir sredstev, ki je bil uporabljen za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva je bil sprejeti oz. veljavni proračun za leto 2014 in sredstva proračunskega stanovanjskega sklada.

NALOŽBE PROSTIH DENARNIH SREDSTEV

Na dan 31.12.2014 je znašalo stanje kratkoročno danih depozitov in depozitov na odpoklic 284,3 tisoč EU, od tega jih MO Kranj izkazuje v višini 230,0 tisoč EUR in tri krajevne skupnosti v skupni višini 54,3 tisoč EUR. Vsa sredstva so skladno z določili 69. člena Zakona o javnih financah vezana v bankah in hranilnicah.

RAZLOGI ZA POMEMBNEJŠE SPREMEMBE STALNIH SREDSTEV

Med razloge za pomembnejše spremembe stalnih sredstev sodijo nabave ter prodaje stalnih sredstev.

VRSTE POSTAVK, KI SO ZAJETE V ZNESKU, IZKAZANEM NA KONTIH IZVENBILANČNE EVIDENCE

Mestna občina Kranj in 25 krajevnih skupnosti ima na kontih izven bilančne evidence evidentiran drobní inventar z življenjsko dobo do 1 leta in nad 1 letom katerega posamična nabavna vrednost ne presega 500 EUR v skupni vrednosti 170,8 tisoč EUR.

MO Kranj ima v izven bilančni evidenci po stanju na dan 31.12.2014 evidentirano tudi za dobrih 8.509 tisoč EUR prejetih in veljavnih instrumentov za zavarovanje plačil (bančne garancije in menice za odpravo napak v garancijski dobi in za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti), od tega za 1.185,0 tisoč EUR za vodovod Bašelj-Kranj in za 4.432,4 tisoč EUR za projekt GORKI. Na podlagi Pravilnika o vrstah finančnih zavarovanj, s katerimi ponudnik zavaruje izpolnitev svoje obveznosti v postopku oddaje javnega naročila, se v postopkih javnega naročanja uporabljajo vrste finančnih zavarovanj, kot na primer: bančne garancije ali kavcijsko zavarovanje pri zavarovalnicah, poroštvo, menice, zastava nepremičnin ali vrednostnih papirjev, denarni depozit,...). Prejete garancije oziroma druge vrste finančnih zavarovanj morajo biti na podlagi 14. člena Zakona o računovodstvu evidentirane v izven bilančni evidenci.

MO Kranj je v letih 2009 do 2014 skupaj vložila v Krvavški vodovod kot investicijski transfer Občini Cerklje na Gor. dobrih 34 tisoč EUR, v letu 2010 pa prav tako kot investicijski transfer Občini Radovljica dobrih 6 tisoč EUR za regijski projekt Čebelarsko kulturno izobraževalno središče Gorenjske - Center kranjske sivke. Oba investicijska transfera sta evidentirana na kontu izven bilančne evidence.

MO Kranj ima na kontih izven bilančne evidence količinsko evidentiran tudi operativni leasing (poslovni najem) dveh vozil znamke Ford, enega vozila znamke VW Passat in štirih vozil znamke Citroen po sedmih pogodbah (skupaj v znesku 7,00 EUR), ki bo zaključen marca 2015 (za vozila znamke Ford), septembra 2016 (za vozilo znamke VW Passat) in marca 2016 (za vozila znamke Citroen), za katera se plačujejo leasing obroki-najemnina.

Na podlagi navodila Ministrstva za finance za evidentiranje poslov javno zasebnega partnerstva imamo na kontih izven bilančne evidence evidentirane vrednosti po treh koncesijskih pogodbah s podjetjem Gorenjc, d.o.o. (prej SGP Tehnik, d.d.)-zasebni partner, za gradnjo in upravljanje telovadnic, in sicer pri PŠ Žabnica, PŠ Besnica in PŠ Goriče. Za telovadnico pri PŠ Žabnica je bilo uporabno dovoljenje pravnomočno novembra 2010, za telovadnico pri PŠ Besnica februarja 2012 in za telovadnico pri PŠ Goriče julija 2012.

Občina je zasebnemu partnerju s pogodbo o ustanovitvi stavbne pravice podelila za vse tri telovadnice stavbno pravico za čas do konca izgradnje ter za uporabo in uživanje zgrajene telovadnice za čas 15 let po pridobitvi pravnomočnega uporabnega dovoljenja. Stavbna pravica se je na zasebnega partnerja prenesla kot vložek javnega partnerja v projekt javno-zasebnega partnerstva. Ker je bil prenos stavbne

pravice »brezplačen«, jo je potrebno po navodilih za potrebe evidentiranja v izven bilančni evidenci vrednotiti z 1,00 EUR (skupaj evidentirano za vse tri telovadnice pri PŠ 3,00 EUR).

Glede na to, da ne razpolagamo s podatki o pogodbeni vrednosti teh telovadnic, smo za vsako telovadnico evidentirali znesek 100.000,00 EUR (brez DDV). Znesek predstavlja nadomestilo zaradi povečanja tržne vrednosti nepremičnine, ki ga bo občina plačala na podlagi prejetega računa zasebnemu partnerju 15 let po pridobitvi pravnomočnega uporabnega dovoljenja (skupaj evidentirano za vse tri telovadnice pri PŠ 300.000,00 EUR).

Po prenehanju stavbne pravice ter po plačilu dogovorjenega nadomestila zaradi povečanja tržne vrednosti, bodo vse tri telovadnice prešle v last javnega partnerja, torej MO Kranj.

PODATKI O POMEMBENJŠIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTVIH IN NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTVIH, KI SO ŽE V CELOTI ODPISANA, PA SE ŠE VEDNO UPORABLJAJO ZA OPRAVLJANJE DEJAVNOSTI

Nekatera opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena sredstva, ki so že v celoti odpisana, pa se še vedno uporabljajo za opravljanje dejavnosti so: posamezni vodovodi, kanalizacije in črpališča, tovorna vozila, zabojniki za ekološke otoke, kontejnerji, dva stanovanja, upravna zgradba občine, umetno drsališče, računalniška oprema, računalniški programi, fotokopirni stroji, osebni avtomobili, osebno dvigalo, mešalna miza za ozvočenje, klima naprave, alarmne naprave, igrala na otroških igriščih, dva LED prikazovalnika hitrosti vozil, dva semaforja, informativne table, oprema za parkirišča (potopni stebrički, zapornice, blagajne, stebri-vhodni in izhodni), ... Skupna nabavna vrednost teh sredstev, ki je enaka odpisani vrednost (brez drobnega inventarja) znaša dobrih 8.617 tisoč EUR.

Pripravile:

- MARTINA ŽEROVNIK, računovodja VII/2-II
- SAŠA KUNSTELJ, finančnik VII/2-II
- TANJA ALJAŽ, višji svetovalec



Mirko Tavčar, univ.dipl.ekon.
NACELNIK URADA ZA FINANCE