

**OBRAZLOŽITEV 2. REBALANSA FINANČNIH NAČRTOV KRAJEVNIH SKUPNOSTI
KOT NEPOSREDNIH PRORAČUNSKIH UPORABNIKOV
ZA LETO 2021**

V izvrševanju proračuna Mestne občine Kranj (v nadaljevanju: MOK) leta 2021 so nastali razlogi za spremembo sprejetega proračuna leta 2021 (rebalans 1 proračun leta 2021; sprejet na 23. seji Sveta MOK dne 27.01.2021) oziroma za pripravo 2. rebalansa leta 2021. Župan MOK je izdal Navodilo za pripravo 2. rebalansa proračuna za leto 2021 (št. dok.: 410-19/2021-1, z dne 08.04.2021) iz katerega med drugim izhaja, da krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) 2. rebalansa finančnih načrtov leta 2021 same ne pripravljajo, se pa za rebalans 2 finančnih načrtov KS povzame oziroma upošteva veljavni plan leta 2021. 23 KS je v veljavnem planu leta 2021 zagotovilo primeren obseg pravic porabe sredstev do konca proračunskega leta 2021 s prerazporeditvami, 3 KS (KS: Besnica, Britof in Struževo) pa so rebalans 2 finančnega načrta leta 2021 obravnavale in potrdile na svoji seji sveta KS, razlog je pojasnjen v naslednjem odstavku. Rebalans 2 finančnih načrtov KS je vključen v rebalans 2 občinskega proračuna MOK in ga sprejme mestni svet.

Planirani prihodki in drugi prejemki vseh KS skupaj so v rebalansu 2 finančnega načrta KS leta 2021 (v nadaljevanju: REB2) načrtovani v višini dobrih 562 tisoč EUR, kar je enako kot v sprejetem planu leta 2021 (v nadaljevanju: SP). V strukturi virov financiranja prihodkov najvišji delež v REB2 predstavljajo transferni prihodka iz proračuna MOK in sicer dobrih 369 tisoč EUR, enako v SP. Planirani odhodki in drugi izdatki pa so v večini namenjeni operativnemu delovanju KS za potrebe izvrševanja nalog, ki se pretežno nanašajo na prebivalce skupnosti. V REB2 odhodki in drugi izdatki znašajo slabih 880 tisoč EUR, kar je nominalno za dobrih tisoč EUR manj kot v SP. Razlog spremembe je v tem, da so tri KS (KS: Besnica, Britof, Struževo) na svoji seji sveta KS obravnavale in potrdile REB2 z namenom znižanja svojih odhodkov in drugih izdatkov glede na SP (skupno za dobrih tisoč EUR). Po SP namreč odhodki in drugi izdatki presegajo prihodke in druge prejemke, ti pa se ne pokrivajo z ostankom sredstev na podračunu KS na dan 31.12.2020 oziroma bi imeli minusni/negativni ostanek sredstev na podračunu KS na dan 31.12.2021. Slednje je posledica napačno podane ocene realizacije tako prihodkov kot odhodkov leta 2020 in s tem napačno planiranega ostanka sredstev na proračunu KS na dan 31.12.2020, kar pa se odrazi v SP, kjer prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki niso uravnoteženi. Iz tega razloga te tri KS niso mogle zagotoviti REB2 le s prerazporeditvami in prenosom veljavnega plana leta 2021 v REB2, kot to velja za ostale KS, ampak so ga morale korigirati in obravnavati ter potrditi na seji sveta KS.

v EUR

Opis	Realiz. 31.12.2019	Sprejeti 2021	Rebalans2 2021	Razlika
	1	2	3	4 = 3-2
PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI KS	525.972	562.046	562.046	0
ODHODKI IN DRUGI IZDATKI KS	434.414	880.888	879.821	1.067
PRESEŽEK/PRIMANJKLJAJ	91.558	-318.842	-317.775	1.067

REB2 je pri posamezni KS med prihodki in drugimi prejemki ter odhodki in drugimi izdatki uravnotežen glede na ostanek finančnih sredstev na podračunu dne 31.12.2020. V REB2 odhodki in drugi izdatki presegajo prihodke in druge prejemke, ti pa se pokrivajo z ostankom sredstev na podračunu KS na dan 31.12.2020.

Spodnja preglednica prikazuje stanje ostanka sredstev na podračunih posameznih KS na dan 31.12.2020, glede na SP in REB2.

v EUR

Krajevna skupnost	OSTANEK SREDSTEV NA TRR NA DAN 31.12.2021			
	TRR NA DAN 31.12.2020	SPREJETI 2021	SPREMEMBE	REBALANS2 2021
	1	2	3 = 4-2	4
KS Besnica	216	-619	619	0

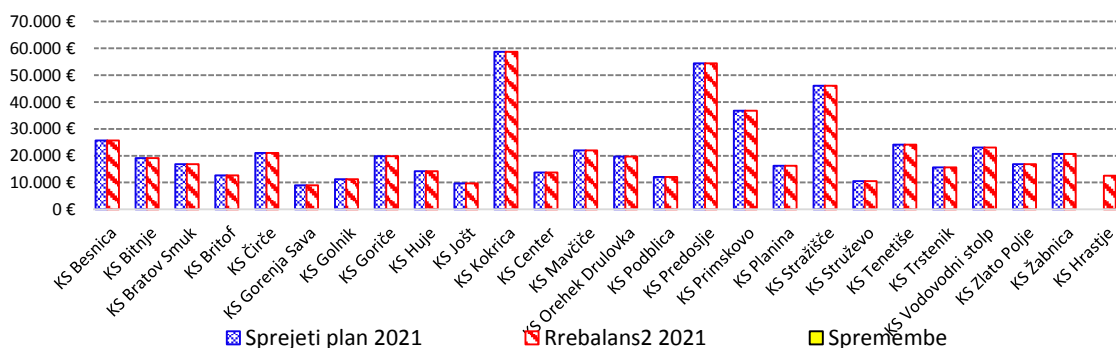
KS Bitnje	6.679	812	0	812
KS Bratov Smuk	11.865	4.325	0	4.325
KS Britof	4.615	-71	71	0
KS Čirče	8.819	5.405	0	5.405
KS Gorenja Sava	12.649	4.407	0	4.407
KS Golnik	7.278	2.466	0	2.466
KS Goriče	32.402	20.327	0	20.327
KS Huje	10.198	7.720	0	7.720
KS Jošt	2.798	1.714	0	1.714
KS Kokrica	61.152	47.868	0	47.868
KS Center	15.925	13.003	0	13.003
KS Mavčiče	8.111	2.925	0	2.925
KS Orehek Drulovka	73.431	52.943	0	52.943
KS Podblica	6.941	333	0	333
KS Predoslje	24.804	21.782	0	21.782
KS Primskovo	15.227	6.488	0	6.488
KS Planina	12.745	6.134	0	6.134
KS Stražišče	58.193	26.448	0	26.448
KS Struževo	780	-377	377	0
KS Tenetiše	21.436	15.393	0	15.393
KS Trstenik	107.743	29.871	0	29.871
KS Vodovodni stolp	60.568	7.693	0	7.693
KS Zlato Polje	19.102	3.813	0	3.813
KS Žabnica	16.106	2.693	0	2.693
KS Hrastje	26.212	23.657	0	23.657
SKUPAJ	625.995	307.153	1.067	308.220

V naslednjih dveh točkah je podana skupna obrazložitev REB2, ločeno za prihodke in druge prejemke ter odhodke in druge izdatke.

1. PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI KS

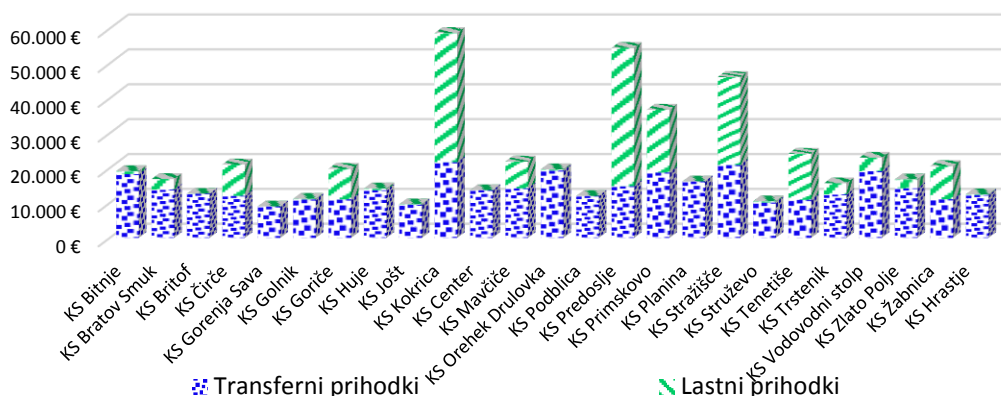
v EUR

KRAJEVNA SKUPNOST	Sprejeti 2021	Rebalans2 2021	Razlika	Indeks
	1	2	3 = 2-1	4 = 2/1
0534 KS Besnica	25.647	25.647	0	100,0
0535 KS Bitnje	19.150	19.150	0	100,0
0511 KS Bratov Smuk	16.875	16.875	0	100,0
0512 KS Britof	12.674	12.674	0	100,0
0513 KS Čirče	21.042	21.042	0	100,0
0514 KS Gorenja Sava	9.020	9.020	0	100,0
0515 KS Golnik	11.223	11.223	0	100,0
0516 KS Goriče	19.816	19.816	0	100,0
0517 KS Huje	14.185	14.185	0	100,0
0518 KS Jošt	9.666	9.666	0	100,0
0519 KS Kokrica	58.737	58.737	0	100,0
0520 KS Center	13.686	13.686	0	100,0
0521 KS Mavčiče	21.918	21.918	0	100,0
0522 KS Orehek Drulovka	19.676	19.676	0	100,0
0523 KS Podblica	12.034	12.034	0	100,0
0524 KS Predoslje	54.463	54.463	0	100,0
0525 KS Primskovo	36.741	36.741	0	100,0
0526 KS Planina	16.195	16.195	0	100,0
0527 KS Stražišče	46.098	46.098	0	100,0
0528 KS Struževo	10.518	10.518	0	100,0
0529 KS Tenetiše	24.121	24.121	0	100,0
0530 KS Trstenik	15.662	15.662	0	100,0
0531 KS Vodovodni stolp	22.991	22.991	0	100,0
0532 KS Zlato polje	16.801	16.801	0	100,0
0533 KS Žabnica	20.604	20.604	0	100,0
0536 KS Hrastje	12.503	12.503	0	100,0
SKUPAJ	562.046	562.046	0	100,0



Prihodki in drugi prejemki KS so v REB2 planirani v višini dobrih 562 tisoč EUR, od tega lastni prihodki predstavljajo 34 % delež, transferni (izključno tekoči) pa 66 % delež.

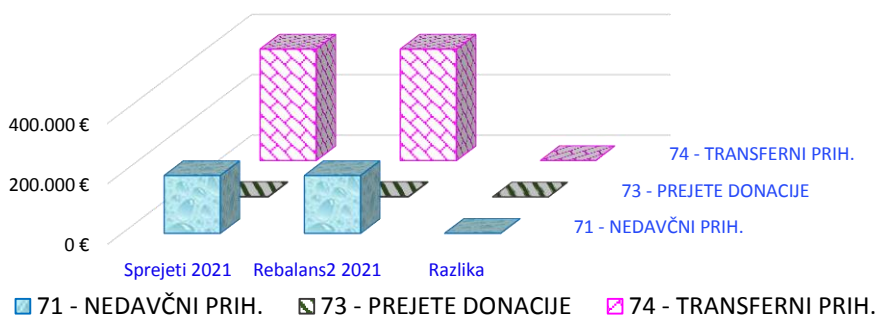
Razmerje lastnih in transfernih prihodkov po posameznih KS v REB2 je prikazano v spodnjem grafu.



Nominalne spremembe prihodkov in drugih prejemkov po KS med REB2 in SP ni. Prav tako ni sprememb v sami strukturi lastnih prihodkov, medtem, ko so spremembe v strukturi transfernih prihodkov znotraj finančnega načrta določenih KS in sicer zaradi izvedenih prerazporeditev tekom izvrševanja proračuna, kar je pojasnjeno v nadaljevanju.

Primerjava SP in REB2 na nivoju prihodkov in drugih prejemkov KS v EUR

PRIHODKI		Sprejeti 2021	Spremembe	Rebalans2 2021	Indeks
		1	2 = 3-1	3	4 = 3/1
<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>191.074</u>	<u>0</u>	<u>191.074</u>	<u>100,0</u>
7103	Prihodki od premoženja	121.934	0	121.934	100,0
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	14.990	0	14.990	100,0
7141	Drugi nedavčni prihodki	54.150	0	54.150	100,0
<u>73</u>	<u>PREJETE DONACIJE</u>	<u>1.600</u>	<u>0</u>	<u>1.600</u>	<u>100,0</u>
7300	Prejete donac. in darila od dom. prav. oseb	1.600	0	1.600	100,0
<u>74</u>	<u>TRANSFERNI PRIHODKI</u>	<u>369.372</u>	<u>0</u>	<u>369.372</u>	<u>100,0</u>
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	369.372	0	369.372	100,0
SKUPAJ		562.046	0	562.046	100,0



Lastni prihodki KS v REB2 znašajo slabih 193 tisoč EUR in so enaki SP. Največji delež (99,2 %) lastnih prihodkov v REB2 predstavljajo nedavčni prihodki in sicer dobrih 191 tisoč EUR, od tega glavino prihodki od najemnine in uporabnine poslovnih prostorov v višini dobrih 101 tisoč EUR in prihodki od najemnine grobov v višini slabih 65 tisoč EUR.

Donacije in darila od domačih pravnih oseb so v REB2 v višini slabih 2 tisoč EUR, kar je enako kot v SP.

Najvišje lastne prihodke v REB2 je zaznati pri KS: Predoslje (slabih 40 tisoč EUR), Kokrica (dobrih 37 tisoč EUR), Stražišče (dobrih 25 tisoč EUR), Primskovo (18 tisoč EUR), Tenetiše (dobrih 13 tisoč EUR), pri ostalih KS znašajo pod 10 tisoč EUR.

Analitičen prikaz lastnih prihodkov po posameznih KS na nivoju skupine in podskupine kontov v EUR

PU	Konto	Opis	Sprejeti 2021	Razlika	Rebalans2 2021	Indeks
			1	2 = 3-1	3	4 = 3/1
	KRAJEVNA SKUPNOST		192.674	192.674	0	100,0
0535	KS Besnica		9.300	9.300	0	100,0
	<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>9.300</u>	<u>9.300</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	7.300	7.300	0	100,0
	710304004	Prihodki od storitev izposoje mrliških vežic	1.000	1.000	0	100,0
	714199120	Prih. od uporabnine poslovnih prostorov (KS ni lastnik)	1.000	1.000	0	100,0
0511	KS Bitnje		850	850	0	100,0
	<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>850</u>	<u>850</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	200	200	0	100,0
	714199070	Prihodki od sponzorstev	650	650	0	100,0
0512	KS Bratov Smuk		3.040	3.040	0	100,0
	<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>3.040</u>	<u>3.040</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
	710301002	Prih. od najemnine poslovnih prostorov (KS je lastnik)	2.290	2.290	0	100,0
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	750	750	0	100,0
0514	KS Čirče		9.000	9.000	0	100,0
	<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
	710301002	Prih. od najemnine poslovnih prostorov (KS je lastnik)	9.000	9.000	0	100,0
0516	KS Golnik		200	200	0	100,0
	<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>200</u>	<u>200</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
	714199120	Prih. od uporabnine poslovnih prostorov (KS ni lastnik)	200	200	0	100,0
0517	KS Goriče		8.772	8.772	0	100,0
	<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>8.772</u>	<u>8.772</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
	710301002	Prih. od najemnine poslovnih prostorov (KS je lastnik)	672	672	0	100,0
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	7.800	7.800	0	100,0
	710304004	Prihodki od storitev izposoje mrliških vežic	300	300	0	100,0
0518	KS Huje		500	500	0	100,0
	<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>500</u>	<u>500</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	500	500	0	100,0
0519	KS Jošt		150	150	0	100,0
	<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>150</u>	<u>150</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
	710304900	Prih. od uporabnine poslovnih prostorov (KS je lastnik)	150	150	0	100,0
0520	KS Kokrica		37.050	37.050	0	100,0
	<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>37.050</u>	<u>37.050</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	17.500	17.500	0	100,0
	710304004	Prihodki od storitev izposoje mrliških vežic	2.000	2.000	0	100,0
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	20	20	0	100,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	2.280	2.280	0	100,0
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	150	150	0	100,0
	714199110	Prih. od najemnine poslovnih prostorov (KS ni lastnik)	7.100	7.100	0	100,0
	714199120	Prih. od uporabnine poslovnih prostorov (KS ni lastnik)	8.000	8.000	0	100,0
0522	KS Mavčiče		7.700	7.700	0	100,0
	<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>7.700</u>	<u>7.700</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	6.600	6.600	0	100,0
	710304004	Prihodki od storitev izposoje mrliških vežic	500	500	0	100,0
	714199120	Prih. od uporabnine poslovnih prostorov (KS ni lastnik)	600	600	0	100,0
0523	KS Orehek Drulovka		342	342	0	100,0
	<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>342</u>	<u>342</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
	710304600	Najemnina SP Zarica	342	342	0	100,0
0525	KS Predoslje		39.650	39.650	0	100,0
	<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>39.650</u>	<u>39.650</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>

710302000	Prih.od najemnin za stanovanja	3.500	3.500	0	100,0
710304001	Prih.od najem.za grob.-predos.	13.500	13.500	0	100,0
713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	3.000	3.000	0	100,0
713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	50	50	0	100,0
714199110	Prih. od najemnine poslovnih prostorov (KS ni lastnik)	18.400	18.400	0	100,0
714199120	Prih. od uporabnine poslovnih prostorov (KS ni lastnik)	1.200	1.200	0	100,0
0526	KS Primskovo	18.000	18.000	0	100,0
<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
710304900	Prih. od uporabnine poslovnih prostorov (KS je lastnik)	18.000	18.000	0	100,0
0528	KS Stražišče	25.200	25.200	0	100,0
<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>24.200</u>	<u>24.200</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
710304101	Prihodki od najema zemljišč	600	600	0	100,0
713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	6.600	6.600	0	100,0
714199110	Prih. od najemnine poslovnih prostorov (KS ni lastnik)	10.000	10.000	0	100,0
714199120	Prih. od uporabnine poslovnih prostorov (KS ni lastnik)	7.000	7.000	0	100,0
<u>73</u>	<u>PREJETE DONACIJE</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	1.000	1.000	0	100,0
0529	KS Struževo	400	400	0	100,0
<u>73</u>	<u>PREJETE DONACIJE</u>	<u>400</u>	<u>400</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	400	400	0	100,0
0530	KS Tenetiše	13.200	13.200	0	100,0
<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>13.200</u>	<u>13.200</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
710301002	Prih. od najemnine poslovnih prostorov (KS je lastnik)	12.000	12.000	0	100,0
710304000	Prihodki od najemn.za grobove	1.100	1.100	0	100,0
710304004	Prihodki od storitev izposoje mrliških vežic	100	100	0	100,0
0531	KS Trstenik	3.200	3.200	0	100,0
<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>3.200</u>	<u>3.200</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
710304000	Prihodki od najemn.za grobove	2.300	2.300	0	100,0
710304004	Prihodki od storitev izposoje mrliških vežic	300	300	0	100,0
710304900	Prih. od uporabnine poslovnih prostorov (KS je lastnik)	600	600	0	100,0
0532	KS Vodovodni stolp	3.860	3.860	0	100,0
<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>3.860</u>	<u>3.860</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
710301002	Prih. od najemnine poslovnih prostorov (KS je lastnik)	3.620	3.620	0	100,0
713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	240	240	0	100,0
0533	KS Zlato polje	2.560	2.560	0	100,0
<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>2.560</u>	<u>2.560</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
710301002	Prih. od najemnine poslovnih prostorov (KS je lastnik)	360	360	0	100,0
710304900	Prih. od uporabnine poslovnih prostorov (KS je lastnik)	1.000	1.000	0	100,0
713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	1.200	1.200	0	100,0
0534	KS Žabnica	9.500	9.500	0	100,0
<u>71</u>	<u>NEDAVČNI PRIHODKI</u>	<u>9.500</u>	<u>9.500</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
710304000	Prihodki od najemn.za grobove	8.500	8.500	0	100,0
710304004	Prihodki od storitev izposoje mrliških vežic	1.000	1.000	0	100,0
0536	KS Hrastje	200	200	0	100,0
<u>73</u>	<u>PREJETE DONACIJE</u>	<u>200</u>	<u>200</u>	<u>0</u>	<u>100,0</u>
730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	200	200	0	100,0

Transferne prihodke v REB2 KS predvidevajo na osnovi *Meril za razdelitev sredstev za osnovno dejavnost, prireditve, sejnine in za najemnine prostorov krajevnih skupnosti iz proračuna Mestne občine Kranj za proračunsko leto 2021* (v nadaljevanju: Merila) in *Kriterijev za delitev sredstev namenjenih za redno vzdrževanje otroških in športnih igrišč, zelenih površin in premičnin pridobljenih iz projektov LAS – Gorenjska košarica za proračunsko leto 2021* (v nadaljevanju: Kriteriji). Oba dokumenta sta bila sprejeta na redni 23. seji Sveta MOK dne 27.01.2021, na kateri je bil sprejet rebalans 1 MOK za leto 2021 in se z REB2 ne spreminjata.

Največ sredstev iz naslova transfernih prihodkov bodo v REB2 prejele KS: Kokrica (slabih 22 tisoč EUR), Stražišče (slabih 21 tisoč EUR), Orehek Drulovka (dobrih 19 tisoč EUR), Vodovodni stolp (dobrih 19 tisoč EUR), Primskovo (slabih 19 tisoč EUR).

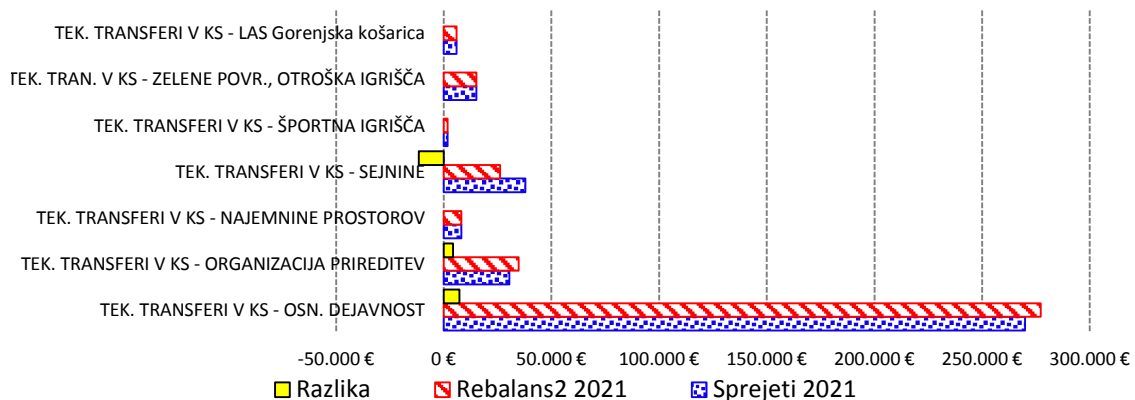
Evidenčni transferi KS, REB2 po KS in v EUR

KRAJEVNA SKUPNOST	OSNOVNA DEJ.	ORGAN. PRIRED.	NAJEMN. PROST.	SEJNINE	ŠPORTNA IGRIŠČA	ZELENE POVRŠINE	OTROŠKA IGRIŠČA	LAS-GORENJ. KOŠARICA	TRANSF. PRIH. SKUPAJ
KS BESNICA	12.442	2.628		0				1.277	16.347
KS BITNJE	12.037	1.172	3.149	1.456	100	286	100		18.300
KS BRATOV SMUK	11.207	1.172		1.456					13.835
KS BRITOF	9.946	2.628		0	100				12.674
KS ČIRČE	8.562	1.172		1.456	200	552	100		12.042
KS GORENJA SAVA	6.392	1.172		1.456					9.020
KS GOLNIK	7.877	1.172		1.456		418	100		11.023
KS GORIČE	9.817	1.172		0		55			11.044
KS HUJE	11.057	1.172		1.456					13.685
KS JOŠT	6.778	1.172		1.456		110			9.516
KS KOKRICA	13.705	1.172		1.456		5.354			21.687
KS CENTER	12.514	1.172		0					13.686
KS MAVČIČE	11.590	1.172		1.456					14.218
KS OREHEK-DRULOVKA	12.730	1.172		0	700	3.457	200	1.075	19.334
KS PODBLICA	9.291	1.172	1.571	0					12.034
KS PREDOSLJE	10.355	1.172		0	100	578	100	2.508	14.813
KS PRIMSKOVO	15.893	1.172		1.456		220			18.741
KS PLANINA	13.567	1.172		1.456					16.195
KS STRAŽIŠČE	14.802	1.172	3.468	1.456					20.898
KS STRUŽEVO	6.828	2.628		0	200	462			10.118
KS TENETIŠE	7.343	1.172		1.456	300	550	100		10.921
KS TRSTENIK	8.658	1.172		1.456		40	100	1.036	12.462
KS VODOVODNI STOLP	16.503	1.172		1.456					19.131
KS ZLATO POLJE	11.613	1.172		1.456					14.241
KS ŽABNICA	8.078	1.172		1.456	100	198	100		11.104
KS HRASTJE	7.685	1.172		1.456		1.990			12.303
SKUPAJ	277.270	34.840	8.188	26.208	1.800	14.270	900	5.896	369.372

Transferi prihodki (izključno tekoči) iz proračuna MOK v REB2 znašajo dobrih 369 tisoč EUR, kar je nominalno enako kot v SP. Se pa pri določenih KS v REB2 glede na SP razlikujejo po vsebini oziroma strukturi in sicer zaradi izvršenih prerazporeditev sredstev tekom izvrševanja finančnih načrtov leta 2021. Prerazporeditve so bile izvršene na osnovi sprejetih sklepov glede izplačila sejin, ki so jih bile KS dolžne v skladu z Merili soglasno sprejeti na seji sveta KS do dne 10.02.2021. Na seji sveta KS se soglasno opredelijo ali si sejnine izplačujejo ali pa ta sredstva porabijo v korist drugih odhodkov. S sklepom sveta KS se je za izplačilo sejin odločilo 18 KS, medtem, ko se je 8 KS (KS: Besnica, Britof, Center, Goriče, Orehek-Drulovka, Podblica, Predoslje, Struževno) izplačilo sejin odpovedalo v korist drugih odhodkov, od tega 7 KS tekom izvrševanja finančnega načrta leta 2021, KS Center pa že ob pripravi rebalansa 1 leta 2021 v letu 2020.

v EUR

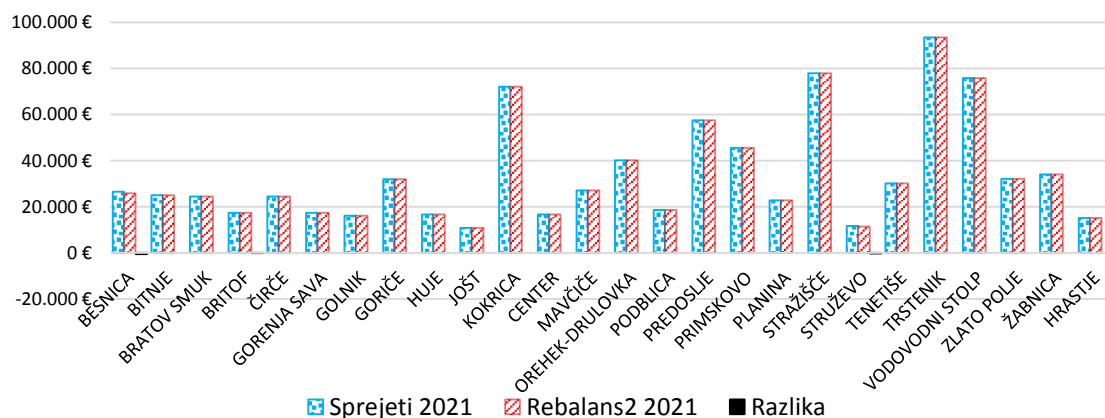
Opis	Sprejeti 2021	Rebalans2 2021	Razlika	Indeks
	1	2	3 = 2-1	4 = 2/1
TEK. TRANSFERI V KS - OSNOVNA DEJAVNOST	269.990	277.270	7.280	102,7
TEK. TRANSFERI V KS - ORGANIZACIJA PRIREDITEV	30.472	34.840	4.368	114,3
TEK. TRANSFERI V KS - NAJEMNINE PROSTOROV	8.188	8.188	0	100,0
TEK. TRANSFERI V KS - SEJNINE	37.856	26.208	-11.648	69,2
TEK. TRANSFERI V KS - ŠPORTNA IGRIŠČA	1.800	1.800	0	100,0
TEK. TRAN. V KS - ZELENE POVR., OTROŠKA IGRIŠČA	15.170	15.170	0	100,0
TEK. TRANSFERI V KS - LAS Gorenjska košarica	5.896	5.896	0	100,0
SKUPAJ	369.372	369.372	0	100,0



2. ODHODKI IN DRUGI IZDATKI KRAJEVNIH SKUPNOSTI

Odhodki in drugi izdatki KS so v REB2 planirani v višini slabih 880 tisoč EUR, od tega tekoči odhodki predstavljajo 74,9 % delež, investicijski 23,0 % delež, investicijski transferi pa 2,1 % delež. Sprememba odhodkov in drugih izdatkov v REB2 glede na SP je pri KS Besnica, KS Britof in KS Struževo in sicer v celoti v višini dobrih tisoč EUR, razlog je pojasnjen v uvodu v 2. odstavku. REB2 pri vseh ostalih KS pa je v enaki višini kot v SP. V REB2 največ odhodkov planirajo realizirati KS: Trstenik (slabih 94 tisoč EUR), Stražišče (slabih 78 tisoč EUR), Vodovodni stolp (slabih 76 tisoč EUR), Kokrica (dobrih 72 tisoč EUR).

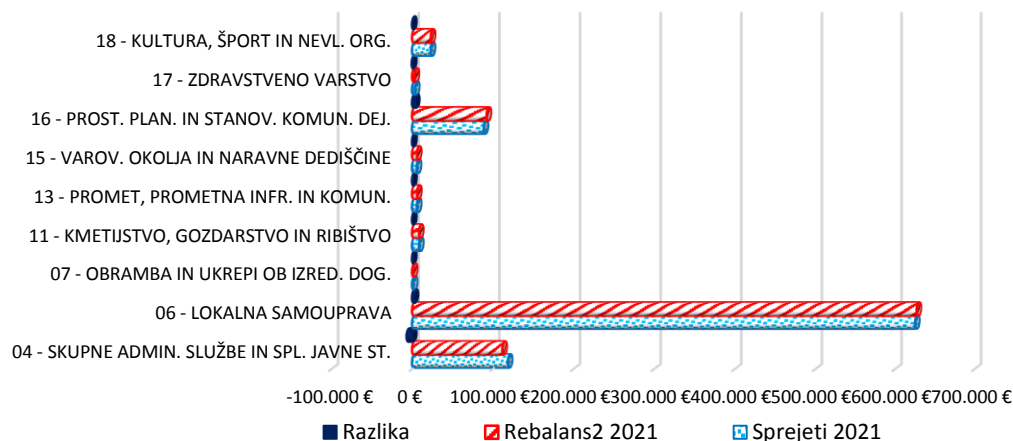
KRAJEVNA SKUPNOST	v EUR			
	Sprejeti 2021	Rebalans2 2021	Razlika	Indeks
	1	2	3 = 2-1	4 = 2/1
0535 BESNICA	26.482	25.863	-619	97,7
0511 BITNJE	25.017	25.017	0	100,0
0512 BRATOV SMUK	24.415	24.415	0	100,0
0513 BRITOF	17.360	17.289	-71	99,6
0514 ČIRČE	24.456	24.456	0	100,0
0515 GORENJA SAVA	17.262	17.262	0	100,0
0516 GOLNIK	16.035	16.035	0	100,0
0517 GORIČE	31.891	31.891	0	100,0
0518 HUJE	16.663	16.663	0	100,0
0519 JOŠT	10.750	10.750	0	100,0
0520 KOKRICA	72.021	72.021	0	100,0
0521 CENTER	16.608	16.608	0	100,0
0522 MAVČIČE	27.104	27.104	0	100,0
0523 OREHEK-DRULOVKA	40.164	40.164	0	100,0
0524 PODBLICA	18.642	18.642	0	100,0
0525 PREDOSLJE	57.485	57.485	0	100,0
0526 PRIMSKOVO	45.480	45.480	0	100,0
0527 PLANINA	22.806	22.806	0	100,0
0528 STRAŽIŠČE	77.843	77.843	0	100,0
0529 STRUŽEVO	11.675	11.298	-377	96,8
0530 TENETIŠE	30.164	30.164	0	100,0
0531 TRSTENIK	93.534	93.534	0	100,0
0532 VODOVODNI STOLP	75.866	75.866	0	100,0
0533 ZLATO POLJE	32.090	32.090	0	100,0
0534 ŽABNICA	34.017	34.017	0	100,0
0536 HRASTJE	15.058	15.058	0	100,0
SKUPAJ	880.888	879.821	-1.067	99,9



Iz programske klasifikacije izhaja za kaj se porabljajo javna sredstva v KS (po Pravilniku o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov se izdatki razvrščajo v področja proračunske porabe, glavne programe in podprograme). KS z REB2 nominalno planirajo največ realizirati na naslednjih področjih proračunske porabe: Lokalna samouprava (dobrih 627 tisoč EUR; SP dobrih 625 tisoč EUR), Skupne administrativne službe in splošne javne storitve (dobrih 112 tisoč EUR; SP slabih 119 tisoč EUR) in Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost (dobrih 92 tisoč EUR; SP slabih 88 tisoč EUR). Razlike med REB2 in SP so prikazane v spodnji preglednici in grafu.

v EUR

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA	Sprejeti 2021	Rebalans2 2021	Razlika	Indeks
	1	2	3 = 2-1	4 = 2/1
04 - SKUPNE ADMIN. SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	118.794	112.005	-6.789	94,3
06 - LOKALNA SAMOUPRAVA	625.290	627.307	2.017	100,3
07 - OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	1.000	1.000	0	100,0
11 - KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	8.596	8.596	0	100,0
13 - PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	5.970	6.170	200	103,4
15 - VAROV. OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	5.800	6.027	227	103,9
16 – PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJ. KOMUN. DEJ.	88.838	92.446	3.608	104,1
17 - ZDRAVSTVENO VARSTVO	3.500	3.100	-400	88,6
18 - KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	23.100	23.170	70	100,3
SKUPAJ	880.888	879.821	-1.067	99,9



Najvišje nominalno odstopanje med REB2 in SP je na naslednjih področjih proračunske porabe:

- Skupne administrativne službe in splošne javne storitve; nižji za slabih 7 tisoč EUR; vključuje vse tiste storitve, ki niso v zvezi z določeno funkcijo in jih običajno upravljajo centralni uradi na različnih ravneh oblasti. Sredstva se znižujejo na podprogramu Izvedba protokolarnih dogodkov (na proračunski postavki Proslave, prireditve KS), kar je predvsem posledica, da KS tekom izvrševanja finančnih načrtov leta 2021 niso uspele realizirati planiranih dogodkov oziroma prireditev zaradi razglašene

epidemije COVID-19, ki velja že od začetka leta 2021. Najvidnejša odstopanja so v KS Tenetiše (nižje za slabih 4 tisoč EUR) in v KS Vodovodni stolp (nižje za dobrih 3 tisoč EUR).

- Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost; zajema prostorsko načrtovanje in razvoj ter načrtovanje poselitve v prostoru (stanovanjska dejavnost, gospodarjenje z zemljišči in komunalna dejavnost). Sredstva so z REB2 planirana za slabih 4 tisoč EUR višje kot v SP, od tega se najbolj zvišujejo v okviru podprograma Urejanje pokopališč in prometna dejavnost, za potrebe pokopališč in mrliških vežic (višje za skoraj 3 tisoč EUR). Najvidnejša odstopanja so v KS Goriče (višje za slabih 2 tisoč EUR) in v KS Besnica (višje za dobrih tisoč EUR).
- Lokalna samouprava; višje za dobrih 2 tisoč EUR; zajema sredstva za delovanje KS, od tega iz naslova podprograma Razpolaganje in upravljanje s premoženjem potrebnim za delovanje občinske uprave (na proračunski postavki Objekti skupne rabe) višje za dobrih 11 tisoč EUR in podprograma Administracija občinske uprave (glavnino predstavlja proračunska postavka Materialni stroški in storitve (nižja za slabih 9 tisoč EUR). Najvidnejša odstopanja so v: KS Tenetiše (višje za dobrih 4 tisoč EUR), KS Vodovodni stolp (višje za dobrih 3 tisoč EUR), KS Besnica (nižje za slabih 3 tisoč EUR), KS Struževo (nižje za slabih 2 tisoč EUR), KS Britof (nižje za slabih 2 tisoč EUR), KS Goriče (nižje za slabih 2 tisoč EUR).

Na ostalih področjih proračunske porabe je razlika pod tisoč EUR.

Del podprograma programske klasifikacije je proračunska postavka, ki prikazuje celoto ali del aktivnosti ali ekonomski namen porabe sredstev z delovnega področja enega neposrednega uporabnika (KS). Najvišji odhodki iz naslova proračunskih postavk so v REB2 planirani na: Objekti skupne rabe (dobrih 403 tisoč EUR; 45,8 % celotnega REB2), Materialnih stroških in storitvah (dobrih 162 tisoč EUR), Proslavah, prireditvah KS (dobrih 106 tisoč EUR).

		v EUR			
PRORAČUNSKA POSTAVKA	Sprejeti 2021	Rebalans2 2021	Razlika	Indeks	
	1	2	3 = 2-1	4 = 2/1	
500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS	113.070	106.281	-6.789	94,0	
500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI	5.724	5.724	0	100,0	
500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS	171.287	162.413	-8.874	94,8	
500209 CESTE, MOSTOVI, KANALIZ. - TEK. VZDRŽ.	800	800	0	100,0	
500210 AVTOBUSNA POSTAJALIŠČA - TEK. VZDRŽ.	4.770	5.370	600	112,6	
500211 JAVNA RAZSVETLJAVA	400	0	-400	0,0	
500212 VODOVOD	1.050	1.050	0	100,0	
500214 KRVODAJALSKA AKCIJA	2.200	1.800	-400	81,8	
500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI	4.730	4.760	30	100,6	
500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI	18.370	18.410	40	100,2	
500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE	52.160	54.860	2.700	105,2	
500222 SUHA - POKOPALIŠČE, MRLIŠKE VEŽICE	3.360	3.360	0	100,0	
500223 TAJNIŠKA OPRAVILA	61.963	61.823	-140	99,8	
500224 GASILCI	1.000	1.000	0	100,0	
500236 ČISTILNA AKCIJA	5.800	6.027	227	103,9	
500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA	32.268	33.176	908	102,8	
500239 LAS Gorenjska košarica KS	5.896	5.896	0	100,0	
500240 PROMOCIJA ZDRAVJA	1.300	1.300	0	100,0	
500241 PODEŽELSKI TURIZEM	2.700	2.700	0	100,0	
501001 OBJEKTI SKUPNE RABE	392.040	403.071	11.031	102,8	
SKUPAJ	880.888	879.821	-1.067	99,9	

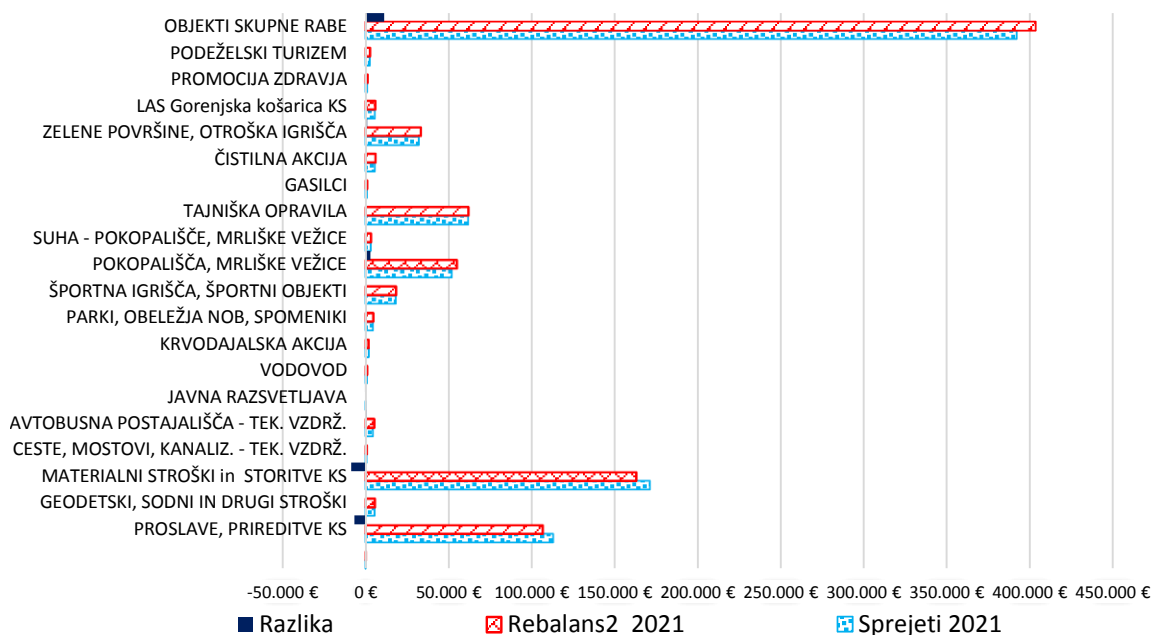
Najvišje odstopanje med REB2 in SP je na proračunskih postavkah:

- Objekti skupne rabe; višje za dobrih 11 tisoč EUR; glavnina zvišanja je na kontu Investicijsko vzdrževanje in obnove doma KS (višji za dobrih 8 tisoč EUR) in na kontu Nakup opreme (višje za slabih 5 tisoč EUR). V okviru proračunske postavke sredstva najbolj zvišujeta KS Tenetiše (višje za slabih 6 tisoč EUR) in KS Vodovodni stolp (višje za slabih 4 tisoč EUR).
- Materialni stroški in storitve; nižje za slabih 9 tisoč EUR, glavnino znižanja predstavljajo nižje planirani zneski za izplačilo sejnin članom svetov KS (nižji za dobrih 10 tisoč EUR). V okviru proračunske

postavke sredstva najbolj znižujejo KS: Besnica (nižje za skoraj 4 tisoč EUR), Struževo (nižje za slabih 2 tisoč EUR), Britof (nižje za slabih 2 tisoč EUR).

- Proslave, prireditve KS; nižje za slabih 7 tisoč EUR, kar je predvsem posledica, da KS tekom izvrševanja proračuna leta 2021 niso uspele realizirati planiranih dogodkov oziroma prireditev zaradi razglašene epidemije COVID-19, ki velja že od začetka leta 2021 in so sredstva za ta namen prerazporedila drugam. Glavnino znižanja predstavljajo nižje planirani zneski na kontu Hrana, storitve menz in restavracij (nižji za slabih 6 tisoč EUR). V okviru proračunske postavke sredstva najbolj znižujejo KS: Tenetiše (nižje za skoraj 4 tisoč EUR), Vodovodni stolp (nižje za dobrih 3 tisoč EUR).

Pri ostalih proračunskih postavkah je odstopanje pod 2 tisoč EUR.

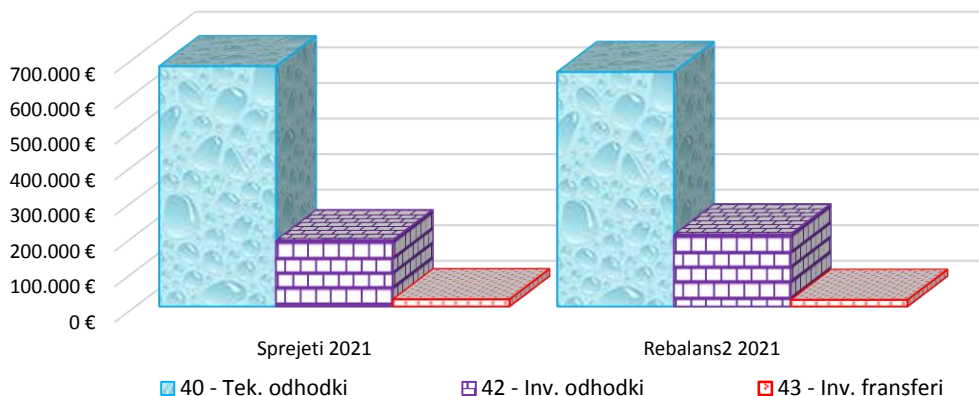


Z vidika ekonomskih namenov je najvišje odstopanje med REB2 v primerjavi s SP zaznati na naslednjih skupinah kontov:

- Investicijski odhodki (višji za slabih 17 tisoč EUR; Indeks 108,9), od tega nominalno najbolj na kontu Investicijsko vzdrževanje in obnove (višji za slabih 10 tisoč; od tega glavnina pri KS Tenetiše, višji za skoraj 9 tisoč EUR, zaradi potrebne obnove strehe po neurju na objektu doma KS) in na kontu Nakup opreme (višji za slabih 6 tisoč EUR);
- Tekoči odhodki (nižji za dobrih 16 tisoč EUR; Indeks 97,6), od tega nominalno najbolj za izplačilo sejin članom sveta pri določenih KS (nižji za dobrih 10 tisoč EUR), ki so se zagotovljenim sredstvom za sejnine v proračunu MOK leta 2021 soglasno na seji sveta KS odpovedali v korist drugih odhodkov ter na kontu Pisarniški in splošni material in storitve (nižji za dobrih 8 tisoč EUR).
- Investicijski transferi (nižji za slabih 2 tisoč EUR; Indeks 92,5) na kontu Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam.

Skupina odhodka	v EUR			
	Sprejeti 2021	Rebalans2 2021	Razlika	Indeks
	1	2	3 = 2-1	4 = 2/1
40 TEKOČI ODHODKI	675.009	658.820	-16.189	97,6
4020 Pisarniški in splošni material in storitve	251.476	243.360	-8.116	96,8
4021 Posebni material in storitve	11.022	12.460	1.438	113,0
4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	122.702	124.387	1.685	101,4
4023 Prevozni stroški in storitve	5.215	5.035	-180	96,5
4025 Tekoče vzdrževanje	122.174	120.690	-1.484	98,8
4026 Poslovne najemnine in zakupnine	26.522	27.112	590	102,2
4027 Kazni in odškodnine	534	534	0	100,0
4029 Drugi operativni odhodki	135.364	125.242	-10.122	92,5

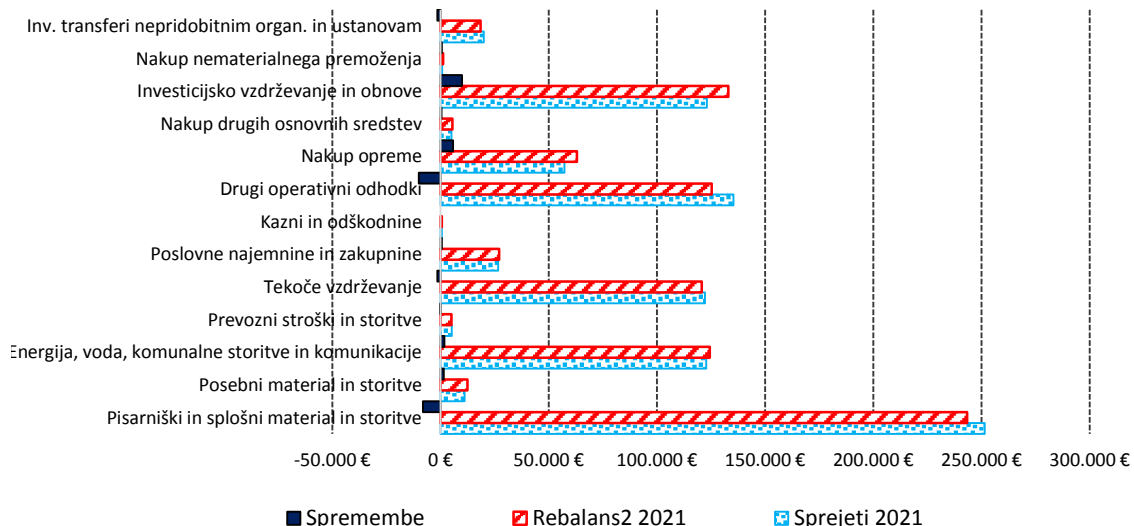
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	185.879	202.501	16.622	108,9
4202	Nakup opreme	57.179	62.925	5.746	110,0
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	5.000	5.450	450	109,0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	123.050	132.958	9.908	108,1
4207	Nakup nematerialnega premoženja	650	1.168	518	179,7
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	20.000	18.500	-1.500	92,5
4310	Inv. transferi neprid. Organiz. in ustanovam	20.000	18.500	-1.500	92,5
	SKUPAJ	880.888	879.821	-1.067	99,9



KS z REB2 planirajo porabiti glavnino sredstev za tekoče odhodke in sicer slabih 659 tisoč EUR. Najvišji tekoči odhodki v REB2 so planirani na kontih: Pisarniški in splošni material in storitve (dobrih 243 tisoč EUR, kar je za dobrih 8 tisoč EUR manj glede na SP), Drugi operativni odhodki (dobrih 125 tisoč EUR (predvsem za izplačilo podjemnih pogodb, študentskega dela in sejin), kar je za dobrih 10 tisoč EUR manj glede na SP), Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije (dobrih 124 tisoč EUR, kar je za skoraj 2 tisoč EUR več glede na SP), Tekoče vzdrževanje (slabih 121 tisoč EUR, kar je za dobrih tisoč EUR manj glede na SP). Najvišjo spremembo tekočih odhodkov v REB2 glede na SP je zaznati pri KS Tenetiše (nižje za dobrih 8 tisoč EUR; KS Tenetiše je planirana sredstva za tekoče odhodke prenesla na investicijske odhodke zaradi nujne obnove strehe na domu KS Tenetiše po neurju), pri ostalih KS je sprememba pod 2 tisoč EUR. V REB2 največ tekočih odhodkov planirajo realizirati KS: Kokrica (slabih 60 tisoč EUR), Stražišče (dobrih 58 tisoč EUR), Predoslje (slabih 49 tisoč EUR), Primskovo (dobrih 42 tisoč EUR), Vodovodni stolp (slabih 41 tisoč EUR).

Investicijski odhodki KS so v REB2 načrtovani v skupni višini slabih 203 tisoč EUR, kar je za slabih 17 tisoč EUR več kot je bilo načrtovano v SP (Indeks 108,9). Glede na SP se najbolj zvišujejo odhodki na kontu Investicijsko vzdrževanje in obnove (višji za slabih 10 tisoč EUR, Indeks 108,1) in kontu Nakup opreme (višji za slabih 6 tisoč EUR). Najvišjo spremembo investicijskih odhodkov v REB2 je glede na SP zaznati pri KS Tenetiše (višji za dobrih 8 tisoč EUR KS; KS Tenetiše si je zagotovila sredstva za obnovo strehe na domu KS Tenetiše po neurju), pri 11 KS je razlika v zvišanju pod 2 tisoč EUR, pri 11 KS ni sprememb, tri KS pa sredstev za investicije niso planirale ne v REB2 in ne v SP. KS, ki v rebalansu leta 2021 planirajo realizirati največ investicijskih odhodkov so: Trstenik (slabih 70 tisoč EUR), Vodovodni stolp (dobrih 35 tisoč EUR), Kokrica (dobrih 12 tisoč EUR).

Investicijski transferi KS so v REB2 načrtovani v skupni višini slabih 19 tisoč EUR, kar je za slabih tisoč EUR manj (Indeks 92,5), kot je bilo načrtovano v SP. V celoti so planirani v finančnem načrtu KS Stražišče z namenom morebitne izvedbe soinvesticije v Šmartinski dom, v skladu s pogodbo z lastnikom objekta.



Vsi investicijski odhodki in investicijski transferi KS so v REB2 uvrščeni v enoten projekt *NRP 50000001 Investicije KS* (v nadaljevanju: projekt), ki znaša dobrih 221 tisoč EUR, kar je za dobrih 15 tisoč EUR več kot je znašal SP (Indeks 107,3). Glede na proračunske postavke se projekt najbolj zvišuje v okviru Objektov skupne rabe (višji za dobrih 12 tisoč EUR), od tega najbolj na kontu Investicijsko vzdrževanje in obnove (višji za dobrih 8 tisoč EUR). Najvišjo spremembo projekta Investicije KS v REB2 glede na SP je zaznati pri KS Tenetiše (višji za dobrih 8 tisoč EUR; KS Tenetiše si je zagotovila sredstva za obnovo strehe na domu KS Tenetiše po neurju). Projekt je do višine 2 tisoč EUR zvišalo še 10 KS (KS: Podblica, Predoslje, Goriče, Huje, Bratov Smuk, Golnik, Vodovodni stolp, Besnica, Kokrica, Žabnica), KS Stražišče pa je projekt znižala za 1,5%.

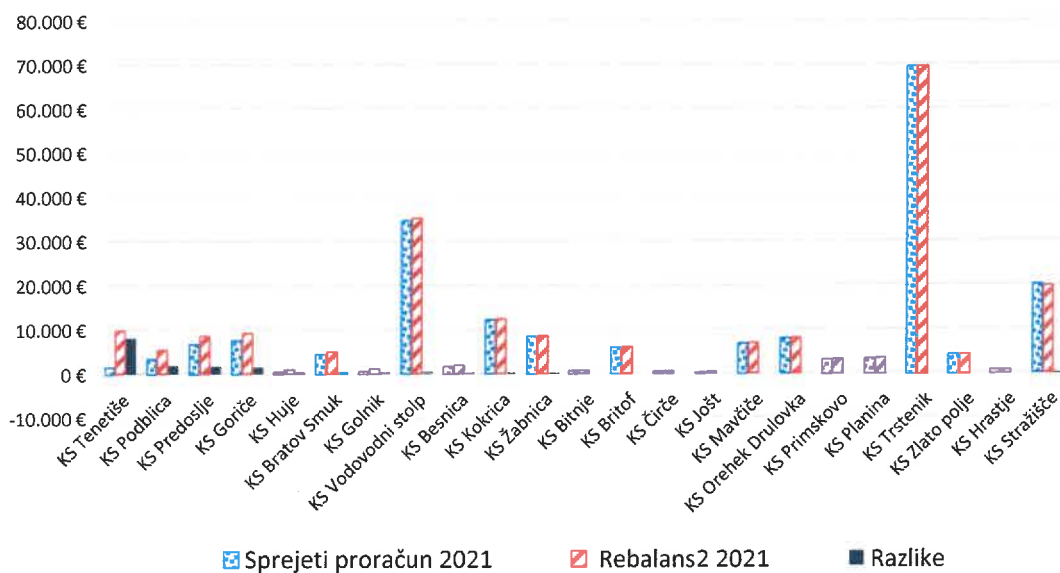
KS z REB2 planirajo realizirati projekt na nivoju istih proračunskih postavk kot v SP, spremembe so le vrednostne in sicer:

- Objekti skupne rabe; REB2 višji za dobrih 12 tisoč EUR glede na SP (Indeks 107,4), glavnina razlike je na kontu Investicijsko vzdrževanje in obnove (višji za dobrih 8 tisoč EUR). Največ planiranih sredstev se bo porabilo za investicijsko vzdrževanje in izboljšave domov KS (slabih 121 tisoč EUR), nakup pohištva (slabih 10 tisoč EUR) in nakup računalnikov (dobrih 9 tisoč EUR).
- Pokopališča, mrliške vežice; REB2 višji za slabih 2 tisoč EUR glede na SP (Indeks 115,2), glavnina razlike je na kontu Investicijsko vzdrževanje in obnove (višji za slabih 2 tisoč EUR). Največ planiranih sredstev se bo porabilo za investicijsko vzdrževanje in izboljšave (slabih 7 tisoč EUR).
- Zelene površine, otroška igrišča; REB2 višji za slabih tisoč EUR glede na SP (Indeks 103,6). Največ sredstev se bo porabilo za nakup opreme za otroška igrišča (slabih 15 tisoč EUR).
- Športna igrišča, športni objekti; REB2 glede na SP višji za 4,6 %, glavnino spremembe predstavlja nakup druge opreme in napeljav (višji za slabih tisoč EUR). Največ planiranih sredstev se bo porabilo za nakup drugih osnovnih sredstev (dobrih 5 tisoč EUR).
- Podeželski turizem; REB2 enak SP (Indeks 100). Nabavili se bosta magnetna tabla in informacijska tabla.

NRP-50000001 Investicije KS, po posameznih KS in v EUR

KRAJEVNA SKUPNOST	Sprejeti 2021	Rebalans2 2021	Razlika	Indeks
	1	2	3 = 2-1	4 = 2/1
50000001 Investicije KS	205.879	221.001	15.122	107,3
0511 KS Bitnje	650	650	0	100,0
0512 KS Bratov Smuk	4.500	4.996	496	111,0
0513 KS Britof	6.000	6.000	0	100,0
0514 KS Čirče	500	500	0	100,0

0516	KS Golnik	700	1.150	450	164,3
0517	KS Goriče	7.700	9.200	1.500	119,5
0518	KS Huje	550	1.050	500	190,9
0519	KS Jošt	400	400	0	100,0
0520	KS Kokrica	12.200	12.277	77	100,6
0522	KS Mavčiče	6.900	6.900	0	100,0
0523	KS Orehek Drulovka	8.000	8.000	0	100,0
0524	KS Podblica	3.500	5.400	1.900	154,3
0525	KS Predoslje	6.800	8.569	1.769	126,0
0526	KS Primskovo	3.300	3.300	0	100,0
0527	KS Planina	3.400	3.400	0	100,0
0528	KS Stražišče	20.000	19.700	-300	98,5
0530	KS Tenetiše	1.579	9.679	8.100	613,0
0531	KS Trstenik	69.500	69.500	0	100,0
0532	KS Vodovodni stolp	34.700	35.100	400	101,2
0533	KS Zlato polje	4.300	4.300	0	100,0
0534	KS Žabnica	8.300	8.330	30	100,4
0535	KS Besnica	1.700	1.900	200	111,8
0536	KS Hrastje	700	700	0	100,0



Pripravila:
Saša Kunstelj, Finančnik VII/2-II



Mirko Tavčar, univ. dipl. ekon.
vodja Sektorja za finance in splošne zadeve