



Župan

Slovenski trg 1, 4000 Kranj
T: 04 2373 101 F: 04 2373 106
E: tajnistvo.zupana@kranj.si S: www.kranj.si

Številka: 410-11/2019-1

Datum: 11.03.2019

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

Zadeva: ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA MESTNE OBČINE KRANJ ZA L. 2018

»Zaključni račun je akt države oz. občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki države oz. občine za preteklo leto.« Predhodna definicija zaključnega računa proračuna je zapisana v 96. členu Zakona o javnih financah (v nadaljevanju ZJF). Tretji odstavek tega istega člena nalaga ministru za finance, da predpiše podrobnejšo vsebino in strukturo zaključnega računa, tudi občinskega. Ta je to dolžnost izvršil že februarja 2001, ko je izdal Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna (UL RS 12/2001, 10/2006, 8/2007 in 102/2010).

Zaključni račun proračuna MO Kranj je pripravljen v skladu s tem navodilom in priročnikom za pripravo zaključnega računa občinskega proračuna, in sicer:

- I. Zaključni račun proračuna MO Kranj za l. 2018
- II. Splošni del:
 - bilanca prihodkov in odhodkov
 - račun finančnih terjatev in naložb in
 - račun financiranja
- III. Posebni del
- IV. Obrazložitve:
 - a. splošnega dela zaključnega računa proračuna,
 - b. posebnega dela zaključnega računa proračuna,
 - c. podatkov iz bilance stanja,
 - d. izvajanja načrtov razvojnih programov in
 - e. upravljanja likvidnosti sistema enotnega zakladniškega računa

Prilagamo tudi obrazložitve realizacije proračunskega stanovanjskega sklada in letnih načrtov pridobivanja in razpolaganja z občinskim nepremičnim premoženjem.

Priloženo gradivo so pripravile pristojne organizacijske enote občinske uprave in krajevne skupnosti.

Obravnavo v eni obravnavi predlagamo v skladu s 114. členom Statuta Mestne občine Kranj in na podlagi 3. odstavka 98. člena Zakona o javnih financah.

Pomen posameznih pomembnejših izrazov:

- **proračun** je akt države oziroma občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki države oziroma občine za eno leto;
- **rebalans proračuna** je akt države oziroma občine o spremembi proračuna med proračunskim letom;
- **veljavni proračun** je sprejeti proračun z upoštevanimi prerazporeditvami po sklepih župana;
- **finančni načrt** je akt neposrednega in posrednega uporabnika proračuna s katerim so predvideni njegovi prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki za eno leto;
- **neposredni uporabniki** so državni oziroma občinski organi ali organizacije ter občinska uprava;
- **posredni uporabniki** so javni skladi, javni zavodi in agencije, katerih ustanovitelj je država oziroma občina;
- **prejemniki proračunskih sredstev** so fizične ali pravne osebe, ki na podlagi pogodbe, sklenjene z neposrednim uporabnikom, odločbe ali sklepa neposrednega uporabnika prejmejo proračunska sredstva;
- **namenska sredstva**, ki niso bila porabljena v preteklem letu, se prenesejo v proračun za tekoče leto. Za obseg prenesenih sredstev se povečata obseg sredstev v finančnem načrtu uporabnika, na katerega se nanašajo, in proračun;
- **prejemki** so vsi prihodki, sredstva od prejetih vračil danih posojil, sredstva od prodaje kapitalskih deležev in iz naslova zadolževanja;
- **izdatki** so vsi odhodki, sredstva za dana posojila, sredstva za nakup kapitalskih deležev in za odplačila 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, upoštevaje delovna področja neposrednih uporabnikov, razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov;
- **glavni program** je splošni program, ki je del področja proračunske porabe, v katerega so razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov. Glavni program ima določene splošne cilje, s katerimi se izvajajo cilji področja proračunske porabe in na katerega se nanašajo kazalci učinkovitosti in uspešnosti;
- **podprogram** je program, ki je del glavnega programa, v katerega so razvrščeni izdatki v finančnem načrtu praviloma enega neposrednega uporabnika. Podprogram ima jasno določene specifične cilje in kazalce učinkovitosti ter uspešnosti in z njim se izvajajo cilji glavnega programa.
- **proračunska postavka** je del podprograma, ki prikazuje celoto aktivnosti ali projekta ali del aktivnosti ali projekta ali ekonomski namen porabe sredstev z delovnega področja enega neposrednega uporabnika;
- **ekonomska klasifikacija** javnofinančnih prejemkov in izdatkov odgovarja na vprašanje kako se porabljajo javnofinančna sredstva;
- **programska klasifikacija** javnofinančnih izdatkov odgovarja na vprašanje za kaj se porabljajo javnofinančna sredstva;
- **funkcionalna (COFOG) klasifikacija** javnofinančnih izdatkov odgovarja na vprašanje za kaj se porabljajo javnofinančna sredstva.

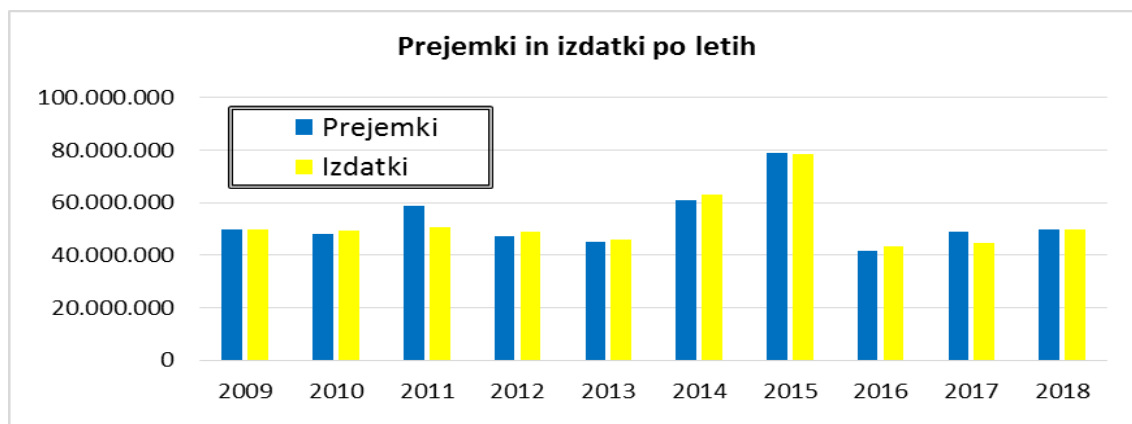
POVZETEK:

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

Primerjava vseh prejemkov proračuna in vseh izdatkov pokaže, da so bili prejemki realizirani v višini 49,89 mio €, izdatki pa v višini 49,88 mio €. Realizirani prejemki so torej za 13 tisoč € presegli izdatke:

Primerjava prejemkov in izdatkov po letih v €:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Prejemki	49.760.588	47.967.932	58.822.193	47.154.653	45.235.673	60.744.022	78.966.321	41.633.578	49.038.480	49.896.313
Izdatki	49.951.347	49.571.702	50.626.682	49.026.998	46.093.758	62.992.515	78.296.017	43.557.548	44.612.820	49.883.298
	-190.759	-1.603.770	8.195.511	-1.872.345	-858.085	-2.248.493	670.304	-1.923.970	4.425.660	13.015



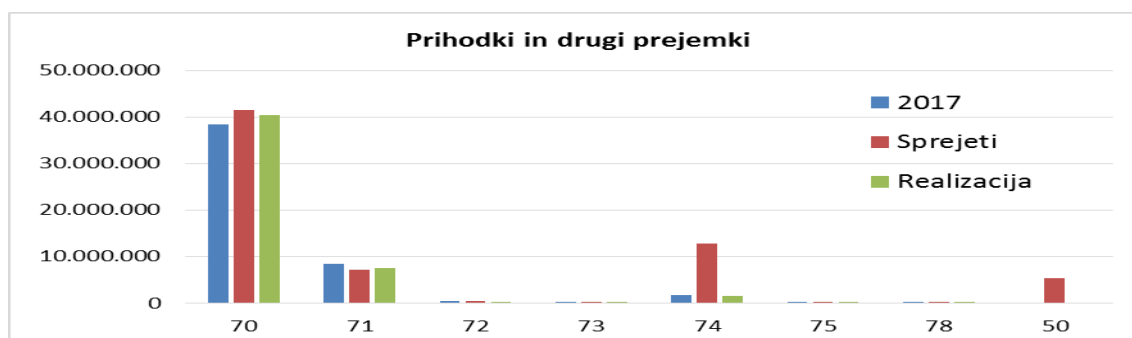
Prihodki in drugi prejemki proračuna:

Za leto 2018 smo v Odloku o proračunu MO Kranj načrtovali za dobrih 67,3 mio € prihodkov in drugih prejemkov proračuna. Ugotovimo lahko, da so načrtovani prihodki in drugi prejemki proračuna realizirani v višini dobrih 49,89 mio € ali 74 % v primerjavi s sprejetim proračunom. V letu 2018 smo planirali tudi zadolžitev do višine 5,4 mio €, vendar se zadolžitev ni realizirala.

V primerjavi z letom 2017 so realizirani prihodki in drugi prejemki v l. 2018 večji za dobrih 857 tisoč € (indeks 101,7).

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

Javnofinančni prihodki	v € Proračun 2018						
	2017	Sprejeti	Realizacija	Indeks		Delež v realiz.	
	1	2	3	3/1	3/2	2017	2018
70 Davčni prihodki	38.450.329	41.452.877	40.466.943	105,2	97,6	78,4	81,1
71 Nedavčni prihodki	8.340.456	7.109.070	7.500.279	89,9	105,5	17,0	15,0
72 Kapitalski prihodki	471.929	403.000	302.043	64,0	74,9	1,0	0,6
73 Prejete donacije	1.660	4.000	17.247	1039,0	431,2	0,0	0,0
74 Transferni prihodki	1.726.818	12.770.139	1.456.017	84,3	11,4	3,5	2,9
75 Pr.vr.da.pos.in prod.	19.652	5.000	34.317	174,6	686,3	0,0	0,1
78 Prejeta sred. iz EU in drugih držav	27.637	250.000	119.467	0,0	47,8	0,4	0,2
50 Zadolževanje	0	5.400.000	0	0,0	0,0	0,0	0,0
SKUPAJ	49.038.480	67.394.086	49.896.313	101,7	74,0	100	100



Največji delež realizacije v prejemkih proračuna v l. 2018 predstavlja skupina **davčnih prihodkov**: 40,4 mio €. V okviru te skupine pripada največji delež realizaciji prihodka iz naslova dohodnine (28,37 mio €), prihodkov iz naslova NUSZ (nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč) je bilo za 9,78 mio €, iz naslova davka na promet nepremičnin pa dobrih 1,09 mio €. Omeniti je potrebno še prihodek v višini dobrih 489 tisoč € iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, prihodek v višini 184 tisoč € iz naslova davkov na dediščine in darila ter prihodek od turistične takse v višini dobrih 118 tisoč €.

Nedavčni prihodki so bili realizirani v višini dobrih 7,5 mio €. V tej skupini je največja realizacija iz naslova prihodkov od najemnin (5 mio €): komunalna infrastruktura 3,7 mio €, poslovni prostori 235 tisoč €, stanovanja 910 tisoč €. Za dobrih 279 tisoč € je realiziranih prihodkov iz naslova podeljenih koncesij, iz naslova oglaševanja (odškodnine) 168 tisoč €, 416 tisoč € iz naslova glob in drugih denarnih kazni. V letu 2018 beležimo tudi dobiček javnega podjetja Komunala Kranj, in sicer dobrih 202 tisoč €. Dober milijon € znašajo prihodki od komunalnega prispevka.

Kapitalski prihodki so v letu 2018 realizirani v višini dobrih 302 tisoč €, od tega dobrih 2 tisoč € izhaja od prodaje zgradb in prostorov, dobrih 7 tisoč € od prodaje prevoznih sredstev, dobrih 3 tisoč € od prodaje opreme, dobrih 11 tisoč € od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov ter dobrih 275 tisoč € od prodaje stavbnih zemljišč.

Prejete donacije so v l. 2018 realizirane v višini dobrih 17 tisoč €, od tega smo skoraj 15 tisoč € prejeli od Fundacije za šport, in sicer za energetske prenove in posodobitev opreme Kegljjišča Triglav Kranj.

Transforni prihodki so v letu 2018 realizirani v višini dobrih 1,4 mio €. Iz državnega proračuna je za investicije realizirano za 456 tisoč € teh prihodkov (za požarno takso dobrih 201 tisoč €, 216 tisoč € smo prejeli od Službe vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko po 21. členu ZFO-1, za projekt Nadgradnja sistema za izposojlo koles KR-s-kolesom smo prejeli dobrih 20 tisoč € ter za projekt Urbana oprema za kolesarje dobrih 18 tisoč €).

Prejetih sredstev iz državnega proračuna za tekočo porabo je bilo za dobrih 445 tisoč €, za dobrih 329 tisoč € je bilo prejetih sredstev iz občinskih proračunov za tekočo porabo ter dobrih 4 tisoč € za investicije.

Prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov je bilo za dobrih 114 tisoč €, in sicer dobrih 113 tisoč € za projekt Nadgradnja sistema za izposojlo koles KR-S-kolesom, tisoč € pa smo prejeli vzpodbude delodajalcem za izvajanje praktičnega usposabljanja z delom po izobraževalnem programu za pridobitev izobrazbe.

Prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada je bilo za 105 tisoč € in to za projekt Urbana oprema za kolesarje.

V skupini prejetih **vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev** je realizirano za dobrih 34 tisoč € prejemkov.

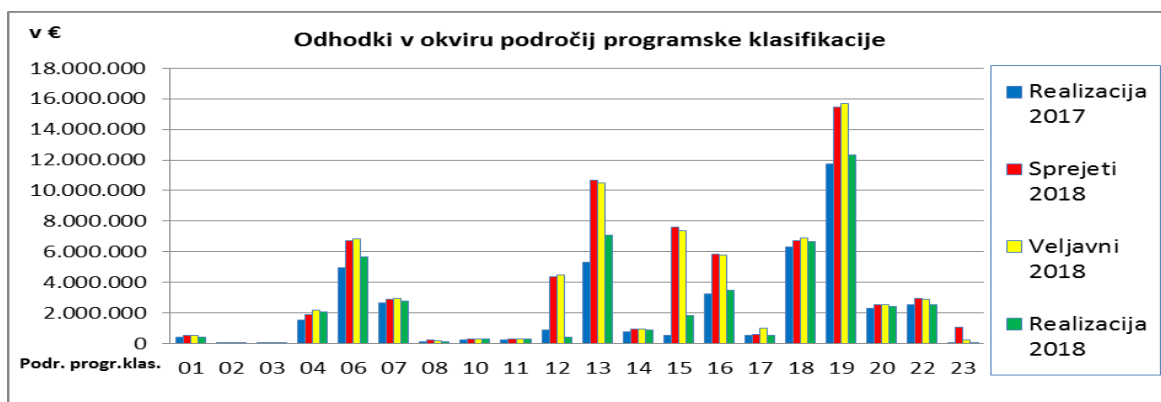
Prejetih sredstev iz Evropske unije in drugih držav je bilo za dobrih 119 tisoč €, in sicer dobrih 37 tisoč € za sofinanciranje projekta LUMAT ter dobrih 81 tisoč € za projekt energetske sanacije javnih objektov-sredstva tehnične pomoči.

Zadolževanje: Mestna občina Kranj je v odloku proračuna za leto 2018 za namen financiranja investicij oz. projektov iz načrta razvojnih programov planirala zadolžitev do višine 5,4 mio €, kar se zaradi nerealizacije določenih večjih projektov ni realiziralo. Razlogi za neizvedbo teh projektov so pojasnjeni v obrazložitvah načrta razvojnih programov.

Odhodki in drugi izdatki proračuna:

IZDATKI PRORAČUNA PO PODROČJIH PROGRAMSKE KLASIFIKACIJE v €

PK	Opis	Realizacija 2017	Sprejeti 2018	Veljavni 2018	Realizacija 2018	Indeks			Delež 2018	Razlika 6-4
						6/3	6/4	6/5		
1	2	3	4	5	6	6/3	6/4	6/5	2018	6-4
01	POLITIČNI SISTEM	433.438	539.894	508.239	423.195	97,6	78,4	83,3	0,8	-116.699
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTR.	27.010	71.900	71.900	44.234	163,8	61,5	61,5	0,1	-27.666
03	ZUNANJA POLITIKA IN MEDNAROD.POMOČ	5.209	43.800	49.802	48.482	930,7	110,7	97,4	0,1	4.682
04	SKUPNE ADMIN. SLUŽ. IN SPL. JAVNE STOR.	1.519.532	1.866.139	2.201.998	2.042.286	134,4	109,4	92,7	4,1	176.147
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	4.963.003	6.734.550	6.848.861	5.652.981	113,9	83,9	82,5	11,3	-1.081.569
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZRED.DOGODKIH	2.668.927	2.921.570	2.924.594	2.753.828	103,2	94,3	94,2	5,5	-167.742
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	93.723	212.600	194.169	97.656	104,2	45,9	50,3	0,2	-114.944
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	250.477	315.000	323.000	309.819	123,7	98,4	95,9	0,6	-5.181
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	262.686	279.616	314.502	272.481	103,7	97,4	86,6	0,5	-7.135
12	PRIDOB. IN DISTRIB. ENERGET. SUROVIN	897.713	4.350.530	4.485.409	426.005	47,5	9,8	9,5	0,9	-3.924.525
13	PROMET, PROMET. INFR. IN KOMUNIKAC.	5.333.865	10.662.917	10.506.782	7.094.143	133,0	66,5	67,5	14,2	-3.568.774
14	GOSPODARSTVO	784.749	945.731	948.024	894.285	114,0	94,6	94,3	1,8	-51.446
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČ.	561.316	7.629.412	7.399.504	1.804.096	321,4	23,6	24,4	3,6	-5.825.316
16	PROSTOR. PLAN.IN STAN. KOMUNAL. DEJ.	3.262.341	5.862.024	5.792.233	3.496.764	107,2	59,7	60,4	7,0	-2.365.260
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	549.034	617.283	1.032.069	550.306	100,2	89,1	53,3	1,1	-66.977
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLAD. ORG.	6.335.145	6.747.689	6.912.189	6.645.426	104,9	98,5	96,1	13,3	-102.263
19	IZOBRAŽEVANJE	11.740.398	15.458.460	15.667.437	12.340.156	105,1	79,8	78,8	24,7	-3.118.304
20	SOCIALNO VARSTVO	2.320.662	2.561.391	2.521.051	2.410.219	103,9	94,1	95,6	4,8	-151.172
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	2.553.592	2.957.400	2.904.400	2.526.935	99,0	85,4	87,0	5,1	-430.465
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZN.	50.000	1.050.000	221.743	50.000	100,0	4,8	22,5	0,1	-1.000.000
		44.612.820	71.827.906	71.827.906	49.883.298	111,8	69,4	69,4	100,0	-21.944.607



Iz zgornje preglednice in grafa so razvidni podatki o realizaciji izdatkov proračuna v l. 2017 po programski klasifikaciji odhodkov občinskih proračunov (po področjih) ter primerjava s sprejetim in veljavnim proračunom in realizacijo v l. 2018.

Največjo realizacijo izdatkov v l. 2018 beležimo na področju **Izobraževanja**, ki je realizirano v višini 12,34 mio €. Podprogram Vrtci je realiziran v višini 8,93 mio €, podprogram Osnovno šolstvo v višini 2,35 mio €, podprogram Pomoči v osnovnem šolstvu pa v višini 629 tisoč €.

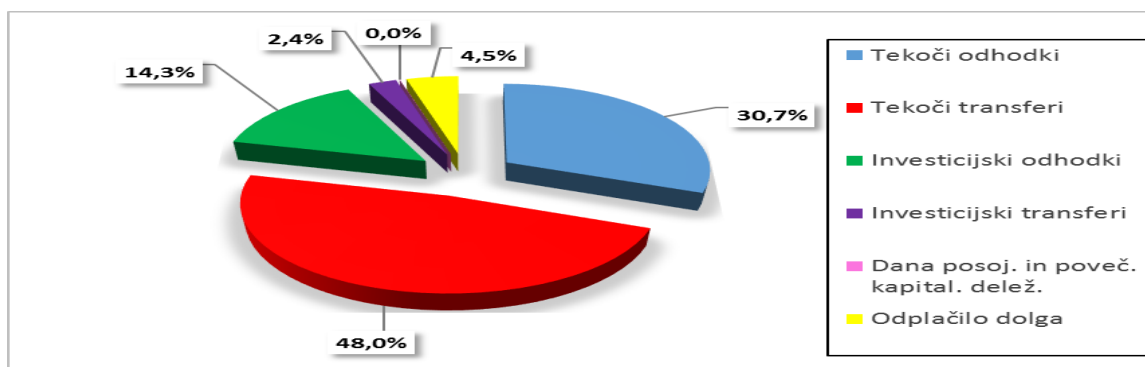
Področje **Promet, prometna infrastruktura in komunikacije** je realizirano v višini 7,09 mio €. V okviru podprograma Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest je realizirano za 2,28 mio € izdatkov, v okviru podprograma Urejanje cestnega prometa je realizirano za 1,88 mio €, v okviru podprograma Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest 2,34 mio € ter v okviru podprograma Cestna razsvetljava dobrih 586 tisoč €.

Področje **Kultura, šport in nevladne organizacije** je realizirano v višini 6,64 mio €. Podprogram Programi športa je realiziran v višini 3,03 mio €, podprogram Knjižničarstvo in založništvo v višini 1,24 mio €, podprogram Umetniški programi pa v višini 1,25 mio €.

Realizacija področja **Lokalna samouprava** je dosežena v višini 5,65 mio €. V okviru tega področja beležimo največjo realizacijo na podprogramu Administracija občinske uprave, in sicer v višini 4,59 mio €, v okviru podprograma Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave znaša realizacija 945 tisoč €, v okviru podprograma Povezovanje lokalnih skupnosti dobrih 90 tisoč € ter v okviru podprograma Nacionalno združenje lokalnih skupnosti dobrih 21 tisoč €.

IZDATKI PRORAČUNA PO EKONOMSKI KLASIFIKACIJI v €

		2015	2016	2017	2018	Indeks		
		1	2	3	4	2/1	3/2	4/3
40	Tekoči odhodki	13.647.984	14.319.253	14.318.508	15.321.237	104,9	100,0	107,0
41	Tekoči transferi	21.926.360	21.984.590	22.616.564	23.962.028	100,3	102,9	105,9
42	Investicijski odhodki	40.823.849	4.452.186	4.622.497	7.135.967	10,9	103,8	154,4
43	Investicijski transferi	791.158	1.153.453	810.939	1.211.562	145,8	70,3	149,4
44	Dana posojila in povečanje kapital. deležev	0	0	0	12.903	0,0	0,0	0,0
55	Odplačilo dolga	1.106.667	1.648.067	2.244.313	2.239.601	148,9	136,2	99,8
	SKUPAJ	78.296.017	43.557.548	44.612.820	49.883.298	55,6	102,4	111,8



Tekoči odhodki so se v primerjavi s preteklim letom povečali z indeksom 107 ali nominalno za dobrih milijon €. V realizaciji tekočih odhodkov so zajeti tudi stroški, ki so vezani na posamezne projekte v okviru načrta razvojnih programov (v nadaljevanju: NRP); njihov delež predstavlja 2,6 % vseh tekočih odhodkov ali nominalno dobrih 412 tisoč €.

Stroški dela (plače in drugi izdatki ter prispevki) so v I. 2018 realizirani v višini 3,62 mio €. V primerjavi z letom 2017 so stroški dela višji za dobrih 223 tisoč €, in sicer zaradi premestitev določenih zaposlenih na zahtevnejša delovna mesta, kot tudi zaradi nove višje uvrstitve delovnih mest in nazivov plačne skupine C in nove višje uvrstitve delovnih mest plačne skupine J na podlagi Aneksa št. 3 h Kolektivni pogodbi za državno upravo, uprave pravosodnih organov in uprave samoupravnih lokalnih skupnosti - tarifni del (Uradni list RS, št. 46/17). Zaradi navedenega je bil strošek plač delno višji že v letu 2017, predvsem pa je zajelo realizacijo v letu 2018.

Glede na plan so stroški dela nižji, in sicer za dobrih 528 tisoč € (indeks 87,2). 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 2018, drugi razlog pa je v dejstvu, da smo planirali strošek za plače ob predpostavki prisotnosti vseh zaposlenih ves čas na delu.

Izdatki za blago in storitve so bili v I. 2018 realizirani v višini dobrih 10,4 mio €, kar v primerjavi z letom 2017 pomeni povečanje za dobrih 790 tisoč € (indeks 108,2).

V I. 2018 so se v primerjavi z I. 2017 povečali **stroški pisarniškega in splošnega materiala in storitev** za dobrih 387 tisoč €. Realizacija znaša dobrih 1,3 mio € (436 tisoč € manj od sprejetega proračuna), od tega se dobrih 149 tisoč € tovrstnih stroškov nanaša na projekte NRP. Stroški **posebnega materiala in storitev** so se nominalno zmanjšali za dobrih 211 tisoč € (indeks na predhodno leto 80,3), realizacija znaša dobrih 859 tisoč €. V primerjavi s sprejetim planom je realizacija dosežena 56,2 % ali dobrih 670 € tisoč manj kot smo planirali. Dobrih 184 tisoč € se nanaša na projekte NRP. **Stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij** so bili realizirani v višini dobrih 901 tisoč €, v primerjavi z letom 2017 so se zmanjšali za dobrih 324 tisoč € (indeks 73,6), v primerjavi s sprejetim proračunom je realizacija 72,8 % (manjša realizacija za dobrih 337 tisoč €). **Prevozni stroški in storitve** so bili realizirani v višini dobrih 1,2 mio € in so od lanskoletnih višji za dobrih 24 tisoč € (indeks 101,9) ter za 300 tisoč € manjši od plana (indeks 81,2). Večina realizacije (1,17 mio €) je na osnovi sklenjene pogodbe s podjetjem

Arriva d.d. za javni mestni potniški promet. **Izdatki za službena potovanja** znašajo dobrih 7 tisoč € in so za 10 tisoč € manjši od plana (indeks 40,8) ter za tisoč € manjši kot v letu 2017 (indeks 80,5).

Stroški tekočega vzdrževanja so v l. 2018 večji kot v l. 2017 za dobrih 378 tisoč € (indeks 109,9) in znašajo 4,2 mio €. V primerjavi s sprejetim proračunom je realizacija za dobrih 33 tisoč € nižja od predvidene (indeks 99,2). Največja realizacija je na podkontu Tekoče vzdrževanje drugih objektov, in sicer dobrih 3,8 mio € (največ na postavkah vzdrževanja cest 2,2 mio €, cestne razsvetljave dobrih 346 tisoč €, komunalnih dejavnosti dobrih 427 tisoč €, zelenih površin in otroških igrišč dobrih 606 tisoč €, praznične okrasitve naselij skoraj 95 tisoč € in v okviru postavk krajevnih skupnosti cest dobrih 53 tisoč €). Nižji kot v l. 2017 so stroški za **poslovne najemnine in zakupnine**, in sicer za dobrih tisoč € (indeks 98,9), glede na sprejeti plan je realizacija 63,3 % (nominalno manjša za 88 tisoč €), realizacija torej znaša 152 tisoč €. Višji kot lani so stroški **kazni in odškodnin** za dobrih 424 tisoč € (indeks 168,5), realizacija je v višini 1,04 mio € (312 tisoč € več od načrtovanega). Največ sredstev, in sicer v višini 972 tisoč € se evidentira v okviru proračunske postavke Premožensko pravne zadeve in v okviru te 600 tisoč € izhaja iz plačila drugega obroka poravnave s podjetjem Dimnikarstvo Dovrtel, skoraj 300 tisoč € je znašala odškodnina po sodbi Okrožnega sodišča v Kranju. Ker strošek za plačilo te odškodnine ni bil predviden, smo na podlagi sklepa Mestnega sveta s prerazporeditvijo povečali sredstva na tem podkontu. Poleg navedenega smo dobrih 72 tisoč € plačali odškodnine in stroškov postopka na podlagi sodbe Višjega sodišča v Ljubljani. **Drugi operativni odhodki** so za dobrih 113 tisoč € višji, kot so bili v letu 2017 (indeks 124,2). Realizirani so v višini dobrih 582 tisoč €, od tega se dobrih 22 tisoč € nanaša na projekte NRP. Za dobrih 182 tisoč € so nižji od predvidenih v sprejetem proračunu.

Plačila domačih obresti so bila realizirana v višini dobrih 280 tisoč €, kar je za 101 tisoč € manj kot je bilo planirano (indeks na plan 73,4) in za dobrih 26 tisoč € manj kot leto prej. Manjša realizacija je v primerjavi s planom v veliki meri zaradi padanja temeljne obrestne mere EURIBOR in ker se občina v letu 2018 likvidnostno ni zadolžila.

Rezerve so bile realizirane v višini 965 tisoč € oz. 15 tisoč € več kot v letu 2017. 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 (915 tisoč €). Sredstva splošne proračunske rezervacije, ki se tudi planirajo v tej skupini, se kot realizacija na osnovi prerazporeditev izkazujejo na drugih kontih razreda 4.

Tekoči transferi so bili v l. 2018 realizirani v višini dobrih 23,9 mio €. Največji delež v okviru tekočih transferov predstavljajo **transferi posameznikom in gospodinjstvom**. V l. 2018 je bila dosežena realizacija v višini dobrih 11,19 mio € ali dobrih 657 tisoč € več kot v l. 2017 (indeks 106,2). V tej podskupini je bilo največ sredstev namenjenih za plačilo razlike med ekonomsko ceno vrtcev in plačilom staršev, za regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo, za regresiranje oskrbe v domovih upokojenecv. V okviru te podskupine se namenjajo sredstva še za financiranje prehrane v razdelilnici hrane, sofinanciranje prevozov slepih in slabovidnih, sofinanciranje pomoči na domu za ljudi z nizkimi prihodki, letovanje šolskih otrok iz družin z nizkimi prihodki, za izplačila družinskemu pomočniku, darila ob rojstvu otrok, štipendije ter drugi transferi za zagotavljanje socialne varnosti.

Drugo najpomembnejšo podskupino tekočih transferov predstavljajo **drugi tekoči domači transferi** (realizacija v l. 2018 je bila dobrih 10,07 mio €), ki v zadnjih treh letih predstavljajo okrog 43 % vseh tekočih transferov. Večino (dobrih 9,5 mio € oz. 39,9 % vseh tekočih transferov) predstavljajo transferi javnim zavodom (v okviru podskupine kontov 413 Drugi tekoči domači transferi). S temi transferi zagotavljamo javnim zavodom predvsem sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalca ter sredstva za pokrivanje izdatkov za blago in storitve; skratka sredstva za delovanje javnih zavodov. V okviru drugih tekočih domačih transferov so vključeni tudi tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja, realizacija v l. 2018 je bila dobrih 371 tisoč €; gre za sredstva, ki jih mora zagotoviti občina za prispevke za obvezno zdravstveno zavarovanje za osebe, ki so brez dohodkov in niso zavarovanci iz drugega naslova. Realizacija tekočih transferov v javne sklade znaša dobrih 110 tisoč €, celotno realizacijo predstavljajo transferi v Javni sklad RS za kulturne dejavnosti - Območna izpostava Kranj, kateremu občina financira tekoče obratovalne stroške ter stroške izvedbe programa. V okviru drugih tekočih domačih transferov je bilo za dobrih 23 tisoč € tekočih plačil storitev drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki. Gre za kritje stroškov mrliških ogledov, ki se opravijo ob smrti in obdukci, ki se opravijo po naročilu zdravnika ter tehnične pomoči v zvezi z obdukcijo. Tovrstne storitve poleg javnih zavodov opravljajo tudi drugi izvajalci javne službe, ki niso posredni proračunski uporabniki.

V podskupini **subvencije**, znaša realizacija v višini dobrih 522 tisoč €, kar je za 62 tisoč € več kot leto prej, oziroma dobrih 18 tisoč € manj kot smo planirali v sprejetem proračunu.

Za sofinanciranje programov javnih del je bilo realiziranih za dobrih 309 tisoč € (v l. 2017 dobrih 250 tisoč €), za kompleksne subvencije v kmetijstvu dobrih 137 tisoč € (9 tisoč € manj kot v l. 2017), za dobrih 75 tisoč € pa je bilo subvencij privatnim podjetjem in zasebnikom (v letu 2017 81 tisoč €).

Realizacija **transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam** znaša dobrih 2,1 mio € in je za 123 tisoč € večja od realizacije predhodnega leta, indeks na sprejeti plan znaša 93,9 (140 tisoč € manj kot planirano). Največji del teh transferov je bil realiziran na področju športa (1,23 mio €), 115 tisoč € je bilo transferov za socialno varstvo drugih ranljivih skupin, 149 tisoč € za umetniške programe v kulturi, dobrih 55 tisoč € v okviru postavke programi mladih, skoraj 110 tisoč € za ostalo kulturo, političnim organizacijam in listam je bilo nakazano za 72 tisoč € sredstev, programom veteranskih organizacij in upokojenskim društvom 18 tisoč €, Gasilski zvezi MO Kranj 105 tisoč €, za civilno zaščito pa dobrih 36 tisoč €, za dejavnost gasilskih društev dobrih dva tisoč €, za Layerjevo hišo, hišo umetnikov slabih 95 tisoč €, za KUD Subart 30 tisoč €, za območno združenje Rdečega križa dobrih 45 tisoč €, za varno hišo dobrih 17 tisoč €, za materinski dom dobrih 5 tisoč €, za turizem dobrih 20 tisoč €, za razvoj in prilagajanje podeželskih območij dobrih 21 tisoč €, za kmetijstvo dobrih 10 tisoč €, za sanacijo divjih odlagališč 11 tisoč € in za prireditve na javnih površinah dobrih 10 tisoč €.

Delež tekočih transferov, ki se nanašajo na projekte je zanemarljiv v primerjavi s celotnimi tekočimi transferi in znaša 0,5 % ali nominalno dobrih 134 tisoč €. Realizacija se nanaša na subvencije v kmetijstvu oz. na državne pomoči v kmetijstvu.

Realizacija **investicijskih odhodkov** v l. 2018 je bila dosežena v višini dobrih 7,13 mio €, kar pomeni, da je bila realizacija za 2,51 mio € večja kot v l. 2017 (indeks 154,4). Realizirani znesek investicijskih odhodkov v l. 2018 pomeni v primerjavi s sprejetim planom realizacijo z indeksom 28,9, torej je realizacija za 17,54 mio € manjša kot smo planirali.

V spodnji tabeli so prikazani projekti v okviru investicijskih odhodkov z realizacijo večjo od 300 tisoč € in projekti pri katerih je realizacija za več kot 100 tisoč € nižja od sprejetega plana (v €):

NRP	Opis	Sprejeti 2018	Veljavni 2018	Realizacija 2018	Indeks		Razlika
					5/3	5/4	
1	2	3	4	5	5/3	5/4	5-3
	INVESTICIJSKI ODHODKI (42)	24.684.847	25.022.763	7.135.967	28,9	28,5	-17.548.880
40718046	Investicije in inv.vzdrževanje na področju OŠ izobraževanja	472.000	564.654	561.632	119,0	99,5	89.632
40618022	Parkirišče Huje	273.500	344.456	335.766	122,8	97,5	62.266
40618026	Krožna ulica	289.000	336.942	310.305	107,4	92,1	21.305
40318001	Nadgradnja sistema za izposajo koles KR-s-kolesom	361.000	367.650	367.600	101,8	100,0	6.600
40618025	Komunalna infrastruktura Čirče-Hrastje-ČN Trboje	1.007.224	997.224	970.381	96,3	97,3	-36.843
40618021	Investicijsko vzdrževanje cest	476.668	413.629	389.362	81,7	94,1	-87.306
40700112	Energetska sanacija vrtca Čebelica	101.835	101.835	0	0,0	0,0	-101.835
40700114	Energetska sanacija Prešernovega gledališča Kranj	108.401	141.428	0	0,0	0,0	-108.401
40700117	Energetska sanacija vrtca Janina	114.194	155.691	0	0,0	0,0	-114.194
40700116	Energetska sanacija OŠ France Prešeren POŠ Kokrica	145.320	221.174	0	0,0	0,0	-145.320
40618024	Obnova Maistrovega trga v Kranju	330.000	150.250	149.888	45,4	99,8	-180.112
40700118	Energetska sanacija OŠ Helene Puhar	213.242	268.074	0	0,0	0,0	-213.242
40718043	Energetska sanacija OŠ Staneta Žagarja	290.985	290.985	0	0,0	0,0	-290.985
40600153	Križišča in krožišča	562.000	356.316	256.469	45,6	72,0	-305.531
40600198	Komunalna ureditev Industrijske cone Laze	398.000	397.065	32.122	8,1	8,1	-365.878
40718044	Energetska sanacija OŠ Matije Čopa	382.220	382.220	0	0,0	0,0	-382.220
40218008	Energetska sanacija upravne stavbe MO Kranj	411.908	411.908	0	0,0	0,0	-411.908
40700115	Energetska sanacija OŠ France Prešeren	492.730	274.572	0	0,0	0,0	-492.730
40918001	Nakup vozil	600.000	600.000	0	0,0	0,0	-600.000
40700113	Energetska sanacija OŠ Jakoba Aljaža s športno dvorano	642.956	642.956	0	0,0	0,0	-642.956
40600215	Trajnostna mobilnost v Kranju	792.605	534.357	87.692	11,1	16,4	-704.913
40018001	Urbana prenova Kranja 1	958.566	927.178	139.141	14,5	15,0	-819.425
40600194	Komunalna infrastruktura Mlaka pri Kranju	1.206.302	977.283	750	0,1	0,1	-1.205.552
40600181	Komunalna infrastruktura Britof-Predoslje	2.348.452	2.151.245	1.031	0,0	0,0	-2.347.421
40700120	Dozidava in rekonstr. obj. "Vrtec in OŠ Simona Jenka - PŠ Center"	2.466.994	2.467.760	8.839	0,4	0,4	-2.458.155
40600201	Gorki-2.sklop (2.faza)	5.316.214	5.316.214	0	0,0	0,0	-5.316.214

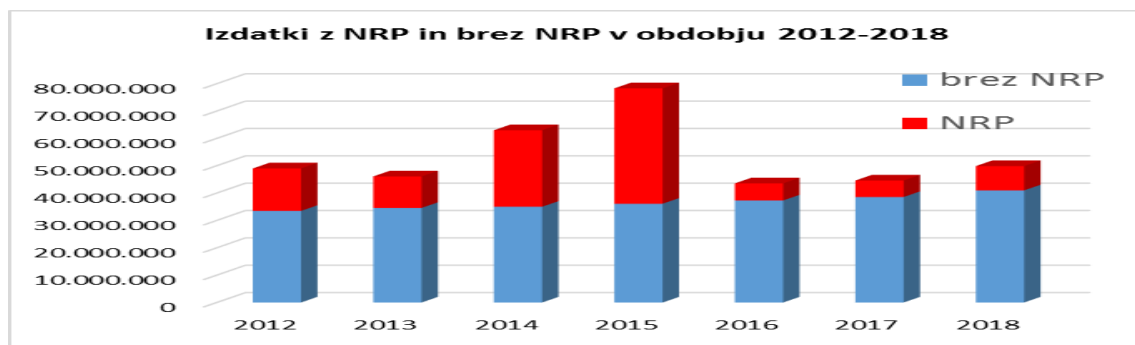
Pregled po ekonomskih namenih pokaže, da je bilo največ sredstev porabljenih za **investicijsko vzdrževanje in obnove**, in sicer dobrih 3,38 mio €, za **nakup prevoznih sredstev** dobrih 239 tisoč €, za **novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** dobrih 1,8 mio €, za **nakup opreme** 518 tisoč €, za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev** smo porabili dobrih 256 tisoč €, za **študije o izvedljivosti projektov, projektno dokumentacijo**, za **nadzor in investicijski inženiring** dobrih 661 tisoč € ter za **nakup nematerialnega premoženja** dobrih 270 tisoč €.

Investicijski transferi so bili v I. 2018 realizirani v višini 1,21 mio €, torej 87,7 % glede na sprejeti plan oz. za 169 tisoč € manj kot je bilo planirano. Omenjena realizacija je v primerjavi z I. 2017 večja za dobrih 400 tisoč € (indeks 149,4).

Največ je bilo investicijskih transferov javnim zavodom (dobrih 799 tisoč €), za 216 tisoč € je bilo investicijskih transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam, za 185 tisoč € je bilo investicijskih transferov privatnim podjetjem ter 10 tisoč € posameznikom in zasebnikom.

Primerjava izdatkov brez NRP in izdatkov po NRP v obdobju 2012-2018 v €:

Opis	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
brez NRP	33.489.153	34.583.533	35.014.022	36.113.187	37.317.562	38.581.317	40.988.473
NRP	15.537.845	11.510.225	27.978.492	42.182.830	6.239.986	6.031.504	8.894.825
delež NRP	31,69	24,97	44,42	53,88	14,33	13,52	17,83
Skupaj:	49.026.998	46.093.758	62.992.514	78.296.017	43.557.548	44.612.820	49.883.298



Razlike med realiziranim in sprejetim proračunom

Prejemki:

Proračun je bil na prihodkovni strani (prihodki in drugi prejemki) realiziran z indeksom 74 kar pomeni, da je realizacija za dobrih 17,49 mio € nižja od predvidene. Kje so razlogi?

V primerjavi s sprejetim proračunom je bila v letu 2018 realizacija nižja pri **davčnih prihodkih** za dobrih 985 tisoč €. Razlog za nižjo realizacijo je v dejstvu, da je bil velik del NUSZ, ki naj bi bil glede na valuto plačan v letu 2018, dejansko plačan že konec leta 2017.

Realizacija v okviru **kapitalskih prihodkov** je v primerjavi s sprejetim proračunom manjša za dobrih 100 tisoč €, in sicer smo za 95 tisoč € planirali prihodka od prodaje stanovanj, kar se ni realiziralo. Za dobrih 24 tisoč € je nižja tudi realizacija prihodkov od prodaje stavbnih zemljišč. V Načrtu razpolaganja z nepremičnim premoženjem MO Kranj za leto 2018, ki je priloga Odloka o proračunu MO Kranj za leto 2018 je naveden podrobnejši seznam predlagane prodaje nepremičnega premoženja MO Kranj za leto 2018.

Nižja realizacija se beleži tudi v okviru **transfernih prihodkov**, in sicer se je od planiranih 12,77 mio € realiziralo le 1,45 mio €. Namreč prejetih sredstev iz državnega proračuna za investicije je bilo za 1,65 mio € manj kot smo planirali. Zaradi nerealizacij projektov v letu 2018 oz. njihovega zamika realizacij v prihodnja leta, so izpadla sredstva pri vseh projektih energetskih sanacij, kot tudi pri ostalih projektih, pri katerih smo načrtovali državna sredstva.

360 tisoč € smo planirali sredstev iz javnih skladov za investicije, in sicer za projekt Nakup okoljsko sprejemljivejših vozil (za nakup avtobusov). Zaradi nerealizacije tega projekta v letu 2018, sredstev nismo prejeli.

Za 9,22 mio € so manjša tudi prejeta sredstva iz državnega proračuna iz proračuna Evropske unije. V okviru teh sredstev beležimo realizacijo iz strukturnih skladov, in sicer dobrih 113 tisoč € za projekt

Nadgradnja sistema za izposojno koles KR-S-kolesom, tisoč € pa smo prejeli vzpodbude delodajalcem za izvajanje praktičnega usposabljanja z delom po izobraževalnem programu za pridobitev izobrazbe.

Iz kohezijskih skladov smo za projekt Urbana oprema za kolesarje prejeli 105 tisoč €.

Zaradi nerealizacij projektov v letu 2018 oz. njihovega zamika realizacij v prihodnja leta so izpadla sredstva pri vseh projektih energetske sanacije, kot tudi pri ostalih projektih, pri katerih smo načrtovali sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije.

Nižja realizacija od predvidene je tudi v okviru **prejetih sredstev iz evropske unije in iz drugih držav**, in sicer za dobrih 130 tisoč €, namreč za energetske sanacije javnih objektov smo planirali prihodek v višini 250 tisoč €, v letu 2018 pa smo zaradi zamika investicije za ta namen prejeli le 81 tisoč €.

Nedavčni prihodki so realizirani nad planom za dobrih 391 tisoč €, in sicer se višja realizacija beleži v okviru vseh podskupin nedavčnih prihodkov, razen prihodki od prodaje blaga in storitev (za 21 tisoč €) ter prihodki od glob in drugih denarnih kazni (za 37 tisoč €) so realizirani pod planom. Glavni razlog za višjo realizacijo glede na plan je prihodek od komunalnih prispevkov, ki je od plana višji za dobrih 214 tisoč €.

Višja realizacija od predvidene je tudi v okviru **prejetih donacij**, in sicer za dobrih 13 tisoč €. Skoraj 15 tisoč € smo prejeli od Fundacije za šport, in sicer za energetske prenove in posodobitev opreme Kegljišča Triglav Kranj, kar nismo planirali.

Višja realizacija (za 29 tisoč €), kot smo planirali se beleži tudi v okviru **prejetih vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev**. Tovrstni prihodek je težko načrtovati, ker gre za poplačila že zapadlih obrokov stanovanjskih posojil, lahko pride do poplačila celotnega dolga v enkratnem znesku.

Izdatki:

Proračun MO Kranj za l. 2018 je bil realiziran z indeksom 69,4 (z odplačilom dolga). Posebni del brez upoštevanja NRP je realiziran z indeksom 91,8 (v primerjavi s sprejetim planom), NRP pa z indeksom 32,7 (v primerjavi s sprejetim planom). To pomeni, da je v nominalnih zneskih proračun nerealiziran v znesku 21,94 mio €, od tega je dobrih 18,29 mio € nerealiziranih načrtovanih projektov iz NRP ter 3,65 mio € nerealiziranih odhodkov v delu brez NRP.

Podrobnejše obrazložitve prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov proračuna podajamo v nadaljevanju. V obrazložitvah splošnega dela proračuna so analitično obdelani konsolidirani izkazi po posameznih vrstah vseh prihodkov in odhodkov, v obrazložitvah posebnega dela proračuna pa so obrazloženi odhodki po posameznih proračunskih uporabnikih, programski klasifikaciji odhodkov in proračunskih postavkah. Obrazložena je tudi realizacija projektov NRP.

Predlog sklepov:

Predlagam, da Svet Mestne občine Kranj po obravnavi sprejme naslednje

SKLEPE :

1. Sprejme se Zaključni račun proračuna Mestne občine Kranj za leto 2018.
2. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Mestne občine Kranj za leto 2018.
3. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj za leto 2018.
4. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega programa prodaje občinskega finančnega premoženja Mestne občine Kranj za leto 2018
5. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji načrta razpolaganja s premičnim premoženjem Mestne občine Kranj za leto 2018.



Priloge:

I.	zaključni račun	13
II.	splošni del zaključnega računa proračuna	17
III.	posebni del zaključnega računa proračuna	31
IV.	obrazložitve zaključnega računa proračuna:	
1.	obrazložitve splošnega dela	91
2.	obrazložitve posebnega dela	255
	obrazložitve realizacije finančnih načrtov KS	429
3.	bilanca stanja in obrazložitve	593
4.	pregled izvajanja NRP v letu 2018	617
	obrazložitve izvajanja NRP v letu 2018	669
V.	stanovanjski sklad	721
VI.	-letni načrt pridobivanja nepremičnega premoženja MO Kranj za I. 2018-poročilo	725
	-letni načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem MO Kranj za I. 2018-poročilo	735
	-letni načrt razpolaganja s finančnim premoženjem MO Kranj za I.2018-poročilo	743
	-letni načrt razpolaganja s premičnim premoženjem MO Kranj za I. 2018-poročilo	745
VII.	Poročilo u upravljanju likvidnosti sistema EZR	747