



MESTNA OBČINA KRANJ

Župan

Slovenski trg 1, 4000 Kranj

T: 04 237 31 01
F: 04 237 31 06
E: obcina.kranj@kranj.si
www.kranj.si

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

Številka: 410-9/2014-11

Datum: 25.07.2014

Zadeva: POROČILO O REALIZACIJI PRORAČUNA MESTNE OBČINE KRANJ V OBDOBJU JANUAR – JUNIJ 2014

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

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

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

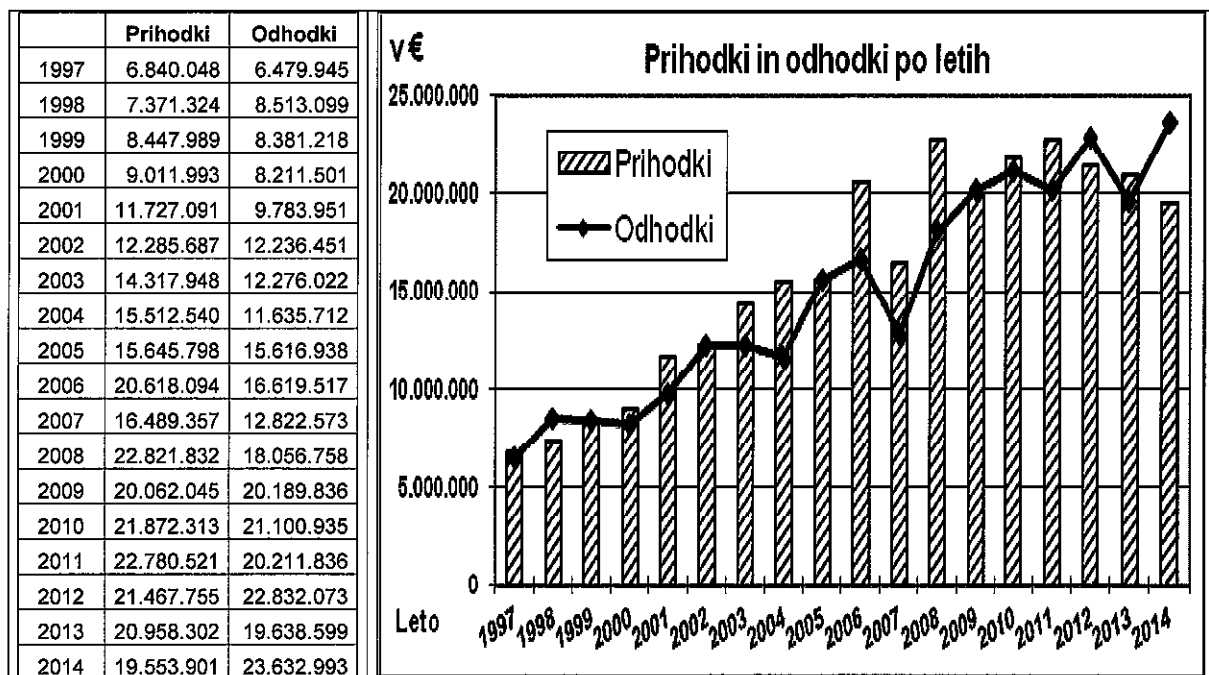
V skladu z zgoraj navedenim vam v prilogi pošiljamo poročilo o realizaciji proračuna MO Kranj v obdobju januar – junij 2014, ki zajema tudi vse prihodke in odhodke krajevnih skupnosti.

POVZETEK POROČILA

V prvi polovici leta 2014 je bilo realiziranih za dobrih 19.553 tisoč € prihodkov in drugih prejemkov proračuna in za dobrih 24.186 € (skupaj z odplačilom dolga) odhodkov in drugih izdatkov. Izkazujemo torej za dobrih 4.432 tisoč € presežka odhodkov in drugih izdatkov proračuna nad prihodki in drugimi prejemki proračuna. Lani v istem obdobju je bilo 766 tisoč € presežka prihodkov in drugih prejemkov proračuna nad odhodki in drugimi izdatki proračuna. Razlogi za tak rezultat ob polletju so tako na odhodkovni kot na prihodkovni stran. Na prihodkovni strani je glavni razlog v nizki realizaciji transernih prihodkov in se ocenjuje, da bo glavnina načrtovanega realizirana v drugi polovici leta; drugi glavni razlog je izpad prihodkov iz naslova nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč (zaradi razveljavitve davka na nepremičnine). Na odhodkovni strani je razlog predvsem v naravi investicijskega dela, kajti glavnina stroškov izvedenih del bo zapadla v plačilo v drugi polovici leta. Iz izkazov je razvidno, da je bil ob sprejemu proračuna za l. 2014 predviden primanjkljaj v višini 9.051 tisoč € (skupaj z odplačilom dolga ter načrtovanim zadolževanjem). V obdobju januar - junij

beležimo primanjkljaj v višini 4.632 tisoč €, iz ocene realizacije pa je razvidno, da je ob koncu leta predviden primanjkljaj v višini 6.888 tisoč €, ki se pokriva z ostankom sredstev na računih konec prejšnjega leta.

Realizacija prihodkov in odhodkov v € po letih v obdobju januar–junij je razvidna iz spodnje preglednice:



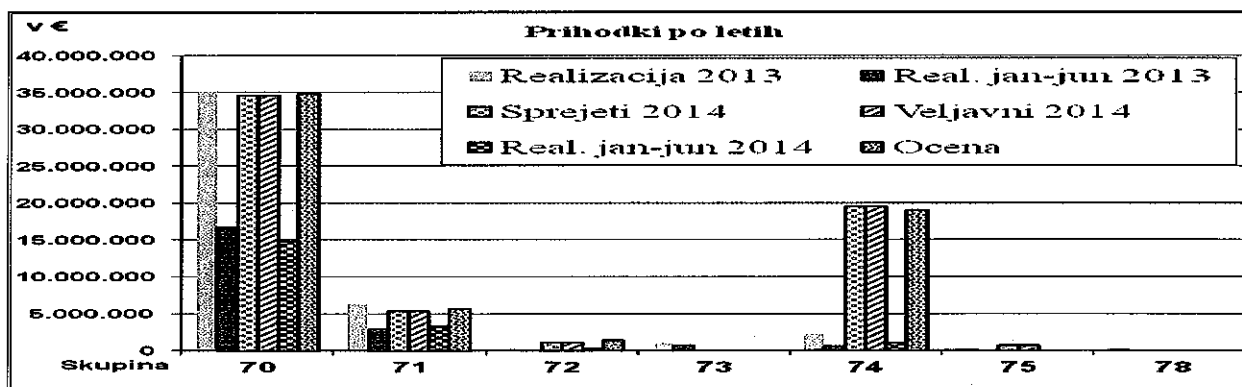
Prihodki in drugi prejemki proračuna ter ocena realizacije do konca leta:

Za l. 2014 smo ob sprejemanju proračuna načrtovali za dobrih 61.506 € prihodkov in drugih prejemkov. Ugotovimo lahko, da so prihodki in drugi prejemki proračuna v prvem polletju l. 2014 realizirani v višini 19.553 tisoč € (v l. 2013 20.958, v l. 2012 21.467 tisoč €, v l. 2011 22.780 tisoč €) ali 31,8 % v primerjavi s planom. V primerjavi z istim obdobjem l. 2013 so realizirani prihodki in drugi prejemki v l. 2014 manjši za dobrih 1.404 tisoč €.

Če primerjamo strukturo realiziranih prihodkov in drugih prejemkov s planirano strukturo vidimo, da so bili kapitalski prihodki realizirani le z indeksom 23,8, nizek indeks beležimo tudi pri prejetih vračilih danih posojil in prodaji kapitalskih deležev (8,8), pri transfernih prihodkih (5,0) ter pri prejetih donacijah (17,5).

Davčni prihodki so bili realizirani z indeksom 42,7 glede na plan, nedavčni prihodki z indeksom 62,7, prejeta sredstva iz Evropske unije pa z indeksom 117,7.

		v €								
Skupina prihodka	Realizacija 2013	Real. jan-jun 2013	Sprejeti 2014	Veljavni 2014	Real. jan-jun 2014	Ocena	Indeks			
	1	2	3	4	5	6	5/2	5/3	6/3	
70 Davčni prihodki	35.197.035	16.712.045	34.567.762	34.567.762	14.751.882	34.865.862	88,3	42,7	100,9	
71 Nedavčni prihodki	6.350.436	2.886.727	5.320.516	5.320.516	3.334.580	5.647.112	115,5	62,7	106,1	
72 Kapitalski prihodki	227.907	80.486	1.100.000	1.100.000	261.763	1.398.797	325,2	23,8	127,2	
73 Prejete donacije	926.955	655.535	130.850	130.850	22.956	148.496	3,5	17,5	113,5	
74 Transferni prihodki	2.250.339	530.297	19.555.175	19.555.175	977.293	19.039.929	184,3	5,0	97,4	
75 Pr.vračila danih pos.in prej.kap.del.	163.851	81.692	710.000	710.000	62.249	83.044	76,2	8,8	11,7	
78 Prejeta sr.iz EU	119.150	11.520	121.699	121.699	143.179	177.833	1.242,9	117,7	146,1	
SKUPAJ:	45.235.673	20.958.302	61.506.002	61.506.002	19.553.901	61.361.073	93,3	31,8	99,8	



Do konca leta naj bi bila realizacija enaka ali skoraj enaka planiranemu v skupini davčnih prihodkov. Nedavčni prihodki naj bi bili od planiranih višji za dobrih 6 %, prav tako se za dobrih 27 % pričakuje višja realizacija v skupini kapitalskih prihodkov, prejetih sredstvih iz Evropske unije naj bi bilo za dobrih 46 % več kot se je planiralo, za dobrih 13 % naj bi bila višja tudi realizacija prejetih donacij. Nižja realizacija se pričakuje od prejetih vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev (le 11,7 % planiranega) ter za dobrih 2% naj bi bili nižji transferni prihodki.

Davčni prihodki so v opazovanem obdobju realizirani v višini dobrih 14.751 tisoč € oziroma 42,7 % glede na planirani celoletni znesek v proračunu MO Kranj za l. 2014. Realizacija je v okviru pričakovanega za to obdobje. V strukturi je pod pričakovanji realizirano nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, nad pričakovanji pa davek na dediščine in darila.

Ocenjujemo, da bo realizacija davčnih prihodkov v l. 2014 do konca leta za okoli 298 tisoč € večja kot je bila načrtovana. Za 340 tisoč € se pričakuje višja realizacija iz naslova davkov na premoženje, nižja realizacija od planirane se pričakuje iz naslova domačih davkov na blago in storitve, in sicer za 42 tisoč €. Realizacija davkov na dohodek in dobiček se pričakuje v višini plana.

Nedavčni prihodki so bili v obdobju januar – junij 2014 realizirani v višini dobrih 3.334 tisoč € oziroma 62,7 % (v l. 2013 60,2, v l. 2012 46,6) v sprejetem proračunu planiranega tovrstnega prihodka. V primerjavi z enakim obdobjem v l. 2013 so se povečali za dobrih 447 tisoč €. Največji delež v realizaciji pripada podskupini Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja, med njimi pa prihodkom od Komunale Kranj za najem infrastrukturnih objektov, kjer ob polletju realizacija znaša dobrih 1.198 tisoč €.

Do koncu leta ocenjujemo, da bodo nedavčni prihodki realizirani za približno 326 tisoč € nad planom. Ocena predvsem temelji na predpostavki, da so ob polletju prihodki od komunalnega prispevka znašali 528 tisoč €, kar predstavlja 39 % več, kot se je planiralo, po tožbi smo prejeli tudi sredstva od podjetja Vegrad d.d. - v stečaju v višini dobrih 322 tisoč €, kar se ni planiralo. Glede na realizacijo ob polletju iz naslova glob za prekrške, ki znaša dobrih 216 tisoč €, ocenjujemo, da bo realizacija iz tega naslova ob koncu leta za 13 % višja od plana.

V višini plana naj bi bili realizirani prihodki od taks in pristojbin ter prihodkih od prodaje blaga in storitev. Prihodki od glob in drugih denarnih kazni ter drugi nedavčni prihodki naj bi glede na realizacijo ob polletju presegli plan. Nižja realizacija od planirane se pričakuje pri prihodkih od udeležbe na dobičku in dohodkih od premoženja.

Kapitalski prihodki so v obdobju januar – junij 2014 od planiranih 1.100 tisoč € realizirani le v višini 261 tisoč € (80 tisoč € v istem obdobju lanskega leta), kar je le 23,8 % realizacija. Nizka realizacija se dosega na prihodkih od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev, kjer je od planiranih 700 tisoč € realizirano le 94 tisoč €. Prihodki od prodaje osnovnih sredstev so ob polletju dosegli 41,8 % planiranega. Do konca leta pričakujemo, da bo realizacija kapitalskih prihodkov presegla plan za 27,2%.

Prihodki od **prejetih donacij** v prvem polletju znašajo slabih 23 tisoč € ali 17,5% plana. Ocenjuje se, da bo do konca leta realizacija presegla plan.

Glavnina prihodkov iz naslova donacij so od polletju realizirani za izvedbo projekta REAAL iz švicarskega finančnega mehanizma.

Transferni prihodki so v obdobju januar–junij 2014 realizirani v višini dobrih 977 tisoč € (530 tisoč € v istem obdobju l. 2013) oziroma le 5 % sprejetega plana. Od realiziranih transfernih prihodkov je

bilo za 134 tisoč € *transferov iz državnega proračuna* za investicije, in sicer iz naslova požarne takse (67 tisoč €) ter za projekt Energetska prenova OŠ Predoslje (66 tisoč €). Dobrih 265 tisoč € transferov iz državnega proračuna je bilo za tekočo porabo. Ocenjujemo, da bodo transferi iz državnega proračuna realizirani v višini okoli 3.300 tisoč €. Navedeno pomeni, da je ocena manjša od sprejetega plana za dobrih 610 tisoč €. Planirani transferi bodo namenjeni za investicije in tekočo porabo.

Prejetih sredstev iz občinskih proračunov je bilo za dobrih 176 tisoč € in se ocenjuje, da bo realizacija ob zaključku leta za dobrih 25 tisoč € manjša od plana.

Prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije je bilo ob polletju za dobrih 401 tisoč €. Od tega glavnina (dobrih 377 tisoč €) za projekt Energetska sanacija OŠ Predoslje ter za projekt LAS-Gorenjska košarica (dobrih 23 tisoč €). Ocenjujemo, da bo ob koncu leta realizacija prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU višja kot je bilo planirano, in sicer za okoli 120 tisoč €. Do konca leta naj bi iz tega vira prejeli skoraj 150 tisoč € za projekt Energetska sanacija Zdravstvenega doma Kranj, preostalih 194 tisoč € za Energetska prenova OŠ Predoslje, dobrih 175 tisoč € za Energetska sanacijo stavbe Kranjski vrtci-enota Živ Žav, dobrih 9.994 tisoč € za projekt Gorki, dobrih 4.442 tisoč € za projekt Vodovod Bašelj-Kranj ter skoraj 46 tisoč € za Energetska sanacijo vrtca Čenča. Za projekta Energetska sanacija OŠ Orehek in PANGeA, ocenjujemo, da v letu 2014 ne bomo prejeli načrtovanih sredstev. Realizacija celotnih transfernih prihodkov naj bi bila do konca leta manjša od plana za okoli 515 tisoč €.

V računu finančnih terjatev in naložb je v obdobju januar – junij 2014 izkazana realizacija v višini dobrih 62 tisoč € (v istem obdobju preteklega leta 81 tisoč €). V primerjavi s planom je realizacija le 8,8 %. V podskupini *prejeta vračila danih posojil* je realizacija dosežena v višini dobrih 55 tisoč € (vsebinsko gre za vračila v preteklosti danih stanovanjskih posojil), v podskupini *Kupnine iz naslova privatizacije* pa skoraj 4 tisoč € (gre za kupnine od stanovanj prodanih po stanovanjskem zakonu).

V podskupini *prodaja kapitalskih deležev* znaša realizacija ob polletju dobrih 3 tisoč €, in sicer od prodaje delnic pridobljenih predvsem v zapuščinskih postopkih, v primerih, ko uveljavljamo na račun plačila domske oskrbe pravico do poplačila iz premoženja. V sprejetem proračunu smo za leto 2014 planirali prihodek v višini 600 tisoč €, vendar ocenjujemo, da zaradi neugodnih razmer na trgu ne bo prišlo do prodaje ostalih delnic.

Realizacija *prejetih sredstev iz Evropske unije* ob polletju znaša dobrih 143 tisoč € in za 17,7 % presega plan. Ocenjujemo, da bo realizacija na koncu leta preseгла plan za 46,1 %.

Sredstva v višini 67 tisoč € smo prejeli za projekt Cobraman, dobrih 4 tisoč € za projekt PANGeA ter dobrih 71 tisoč € za projekt Clear. Za projekt Clear se do konca leta pričakuje še dobrih 34 tisoč €.

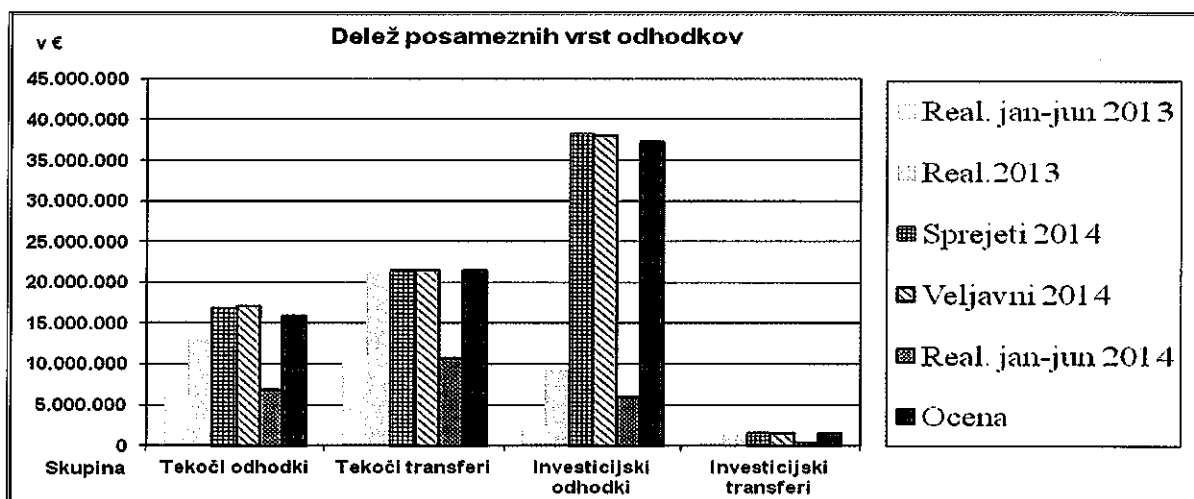
Krajevne skupnosti kot skupina neposrednih uporabnikov beležijo realizacijo lastnih prihodkov v višini dobrih 112 tisoč €, kar v konsolidiranih izkazih predstavlja le 0,58 % vseh realiziranih prihodkov in drugih prejemkov MO Kranj v obdobju januar – junij 2014

Odhodki in drugi izdatki proračuna ter ocena do konca leta:

Proračun MO Kranj je v obdobju od januarja do junija 2014 realiziral za dobrih 23.632 tisoč € odhodkov, oziroma dobrih 24.186 tisoč €, če upoštevamo še odplačilo dolga. To skupaj predstavlja dobrih 30,4 % vseh v tem letu planiranih odhodkov. Realizacija posameznih skupin odhodkov je razvidna iz spodnje preglednice in grafa.

v €

Skupina odhodka	Real. 2013	Real. jan-jun 2013	Sprejeti 2014	Veljavni 2014	Real. jan-jun 2014	Ocena	Indeks			
							4/1	4/2	4/3	5/2
40 Tekoči odhodki	12.957.491	6.168.921	16.834.363	17.057.737	6.757.569	15.883.694	109,5	40,1	39,6	94,4
41 Tekoči transferi	21.389.486	10.828.454	21.485.168	21.482.228	10.606.783	21.459.538	98,0	49,4	49,4	99,9
42 Investicijski odhod.	9.299.068	2.296.467	38.170.805	37.958.721	5.903.125	37.323.135	257,1	15,5	15,6	97,8
43 Investic. transferi	1.341.046	344.757	1.485.065	1.476.715	365.517	1.476.715	106,0	24,6	24,8	99,4
SKUPAJ:	44.987.091	19.638.599	77.975.400	77.975.400	23.632.993	76.143.081	120,3	30,3	30,3	97,7



Krajevne skupnosti so kot skupina neposrednih uporabnikov realizirale le nekaj več kot 388 tisoč € vseh odhodkov proračuna kar v realizaciji predstavlja le 1,6 % delež.

Tekoči odhodki so bili ob polletju realizirani v višini dobrih 6.757 tisoč € oz. 40,1 % glede na sprejeti plan. Ocenjuje se, da bo ob koncu proračunskega leta realizacija za približno 950 tisoč € manjša od načrtovane (predvsem v podskupini izdatkov za blago in storitve in podskupini plačila domačih obresti).

Za **plače in druge izdatke zaposlenim ter prispevke** je bilo porabljeno za 1.462 tisoč € in je v primerjavi z istim obdobjem v letu 2013 za tisoč € višja realizacija. Ocenjujemo, da bo do konca leta realizacija za okoli 83 tisoč € manjša od načrtovane. Realizacija izdatkov za blago in storitve je ob polletju znašala 4.758 tisoč €, od tega so stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij znašali dobrih 733 tisoč €, strošek tekočega vzdrževanja je bil 2.083 tisoč €; za pisarniški in splošni material in storitve smo porabili 481 tisoč €, za prevozne stroške in storitve 685 tisoč €, za druge operativne odhodke 259 tisoč €, za poslovne najemnine in zakupnine je šlo dobrih 217 tisoč €, za posebni materiali in storitve dobrih 270 tisoč € ter za kazni in odškodnine 25 tisoč €. Pri plačilu domačih obresti realizacija ob polletju znaša 144 tisoč €. V proračunski stanovanjski sklad je bilo odvedenih 366 tisoč €, v rezervni sklad pa 25 tisoč €.

Tekoči transferi so bili v prvem polletju realizirani v skupni višini dobrih 10.606 tisoč €. Med njimi je bilo za dobrih 4.443 tisoč € transferov javnim zavodom, drugih transferov posameznikom pa je bilo za dobrih 4.803 tisoč €. Med slednjimi gre največji delež realizacije za plačilo razlik med ekonomsko ceno vrtcev in prispevkom staršev (dobrih 3.703 tisoč €), za regresiranje prevozov otrok v šolo (338 tisoč €) ter za regresiranje oskrbe v domovih (456 tisoč €). Za dobrih 222 tisoč € je bilo subvencij ter 826 tisoč € transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam.

Investicijskih odhodkov je bilo le za dobrih 5.903 tisoč €. Večino investicijskih odhodkov je bilo realiziranih na kontu **novogradenj, rekonstrukcij in adaptacij** (4.453 tisoč €). Stroškov študij o izvedljivosti projektov, projektnih dokumentacij, nadzora in investicijskega inženiringa je bilo za dobrih 369 tisoč €, za nakupe zemljišč je šlo 23 tisoč €, za nakup opreme 109 tisoč €, za investicijsko vzdrževanje in obnove dobrih 906 tisoč € ter dobrih 41 tisoč € za nakup nematerialnega premoženja. Podrobnejša obrazložitev, tudi z razlogi za tako majhno realizacijo, je podana v obrazložitvah posebnega dela proračuna ter izvajanju načrta razvojnih programov.

Investicijski transferi so bili realizirani v višini 365 tisoč €. Dobrih 130 tisoč € realiziranih investicijskih transferov pripada **pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki**. Dobrih 97 tisoč € je bilo nakazanih Gasilski zvezi MO Kranj ter dobrih 30 tisoč € Zvezi tabornikov občine Kranj. Preostala sredstva so bila nakazana še dvema društvoma.

Investicijskih transferov proračunskim uporabnikom je bilo za dobrih 235 tisoč €. Gasilsko reševalni službi je bilo nakazanih za dobrih 115 tisoč € investicijskih transferov, Zavodu za šport Kranj 16 tisoč €, preostanek pa različnim javnim zavodom.

Odhodki in drugi izdatki bodo po oceni realizirani v skupni višini nekaj več kot 76.143 tisoč € ali 97,7 % glede na sprejeti proračun. Ocenjuje se, da bo realizacija na koncu leta v primerjavi s sprejetim proračunom nižja pri vseh skupinah kontov.

Predvidena povečanja in zmanjšanja odhodkov in drugih izdatkov po posameznih uporabnikih in postavkah ter projektih so natančneje pojasnjena v poročilih o odhodkih.

Mitja Herak, spec.
DIREKTOR OBČINSKE UPRAVE



Mohor Bogataj
ŽUPAN

zanj

Bojan Homan
PODŽUPAN

23. 07. 2014

Priloge:

	stran:
Splošni del januar – junij 2014	7
Odhodki po programski klasifikaciji 1.-6.2014	13
Odhodki po funkcionalni klasifikaciji 1.-6.2014	19
Posebni del 1.-6.2014	23
Načrt razvojnih programov 1.-6.2014	97
Poročilo o realizaciji prihodkov in drugih prejemkov 1.-6.2014	129
Poročilo o realizaciji odhodkov in drugih izdatkov 1.-6.2014	151
Obrazložitev realizacije posebnega dela 1.-6.2014	197
Obrazložitev realizacije načrta razvojnih programov 1.-6.2014	279
Proračunski stanovanjski sklad 1.-6.2014	297