



Župan

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

Številka: 410-5/2018-10

Datum: 28.03.2018

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

Zadeva: ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA MESTNE OBČINE KRANJ ZA L. 2017

»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. 2017
- 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, premičnim in finančnim 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 obrazložitvev v nadaljevanju lahko strnemo bistvene ugotovitve:

Primerjava vseh prejemkov proračuna in vseh izdatkov pokaže, da so bili prejemki realizirani v višini 49,03 mio €, izdatki pa v višini 44,61 mio €. Realizirani prejemki so torej za 4,42 mio € preseglji izdatke:

Primerjava prejemkov in izdatkov po letih v €

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Prejemki	49.530.941	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
Izdatki	50.032.862	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
	-501.921	-190.759	-1.603.770	8.195.511	-1.872.345	-858.085	-2.248.493	670.304	-1.923.970	4.425.660

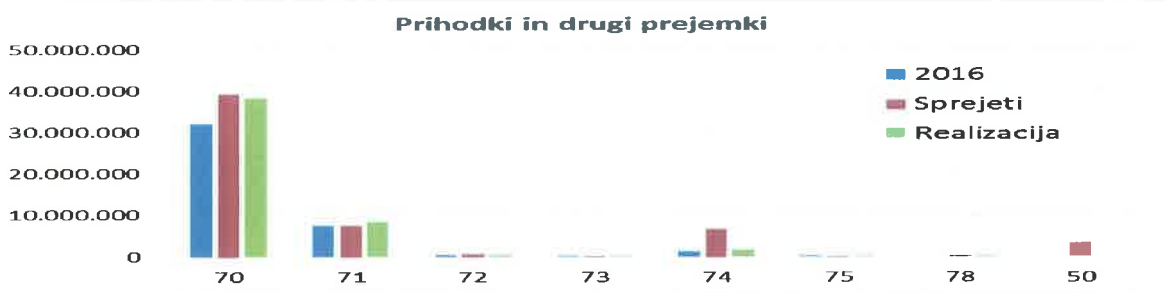
**Prihodki in drugi prejemki proračuna:**

Za leto 2017 smo v Odloku o proračunu MO Kranj načrtovali za dobrih 58,1 mio € prihodkov in drugih prejemkov proračuna. Ugotovimo lahko, da so načrtovani prihodki in drugi prejemki proračuna realizirani v višini dobrih 49,03 mio € ali 84,3 % v primerjavi s sprejetim proračunom. V letu 2017 smo planirali tudi zadolžitev do višine 3,2 mio €, vendar se zadolžitev ni realizirala.

V primerjavi z letom 2016 so realizirani prihodki in drugi prejemki v I. 2017 večji za dobrih 7,4 mio € (indeks 117,8).

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

		v €		Proračun 2017		Indeks		Delež v realiz.	
Javnofinančni prihodki		2016	Sprejeti	Realizacija	3/1	3/2	2016	2017	
		1	2	3					
70	Davčni prihodki	32.312.143	39.527.285	38.450.329	119,0	97,3	77,6	78,4	
71	Nedavčni prihodki	7.523.251	7.751.492	8.340.456	110,9	107,6	18,1	17,0	
72	Kapitalski prihodki	349.270	742.000	471.929	135,1	63,6	0,8	1,0	
73	Prejete donacije	26.308	3.450	1.660	6,3	48,1	0,1	0,0	
74	Transforni prihodki	1.368.150	6.826.487	1.726.818	126,2	25,3	3,3	3,5	
75	Prejet.vrač.dan.pos.in prod. kapital. deležev	54.455	20.000	19.652	36,1	98,3	0,1	0,0	
78	Prejeta sredstva iz EU	0	100.000	27.637	0,0	27,6	0,2	0,1	
50	Zadolževanje	0	3.200.000	0	0,0	0,0	0,0	0,0	
SKUPAJ		41.633.579	58.170.714	49.038.480	117,8	84,3	100	100	



Največji delež realizacije v prejemkih proračuna v I. 2017 predstavlja skupina **davčnih prihodkov**: 38,4 mio €. V okviru te skupine pripada največji delež realizaciji prihodka iz naslova dohodnine (26,74 mio €), prihodkov iz naslova NUSZ (nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč) je bilo za 9,3 mio €, iz naslova davka na promet nepremičnin pa dobrih 1,1 mio €. Omeniti je potrebno še prihodek v višini dobrih 454 tisoč € iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda ter prihodek v višini 211 tisoč € iz naslova davkov na dediščine in darila.

Nedavčni prihodki so bili realizirani v višini dobrih 8,3 mio €. V tej skupini je največja realizacija iz naslova prihodkov od najemnin (5,2 mio €): komunalna infrastruktura 3,7 mio €, poslovni prostori 0,21 mio €, stanovanja 0,91 mio €. Za dobrih 290 tisoč € je realiziranih prihodkov iz naslova podeljenih koncesij, iz naslova oglaševanja (odškodnine) 129 tisoč €, 468 tisoč € iz naslova glob in drugih denarnih kazni. V letu 2017 beležimo tudi dobiček javnega podjetja Komunala Kranj. Komunalni prispevki pa so realizirani v višini 1.253 tisoč €.

Kapitalski prihodki so v letu 2017 realizirani v višini dobrih 471 tisoč €, od tega dobrih 100 tisoč € izhaja od prodaje zgradb in prostorov, dobrih 43 tisoč € od prodaje prevoznih sredstev, dobrih 5 tisoč € od prodaje opreme ter dobrih 322 tisoč € od prodaje stavbnih zemljišč.

Prejete donacije so v l. 2017 realizirane v višini dobrih tisoč €, ki so jih realizirale krajevne skupnosti.

Transforni prihodki so v letu 2017 realizirani v višini dobrih 1,7 mio €. Iz državnega proračuna je za investicije realizirano za 359 tisoč € teh prihodkov (od Službe vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko po 21. členu ZFO-1 dobrih 121 tisoč €, dobrih 216 tisoč € za požarno takso ter dobrih 22 tisoč € od Ministrstva za zdravje za projekt Nakup terminalov za reševalne postaje).

Iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna smo za dopolnilno finančno izravnavo prejeli dobrih 130 tisoč €.

Prejetih sredstev iz državnega proračuna za tekočo porabo je bilo za dobrih 375 tisoč €, za dobrih 290 tisoč € je bilo prejetih sredstev iz občinskih proračunov za tekočo porabo.

Prejetih sredstev iz javnih skladov smo prejeli za dobrih 533 tisoč €, in sicer za nakup treh avtobusov v okviru projekta Nakup okoljsko sprejemljivejših vozil.

Prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada je bilo za dobrih 34 tisoč € in to za projekt Celostna prometna strategija MOK.

V skupini prejetih **vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev** je realizirano za dobrih 19 tisoč € prejemkov.

Prejetih sredstev iz Evropske unije in drugih držav je bilo za dobrih 27 tisoč €, in sicer smo jih prejeli za projekt PANGeA.

Zadolževanje: Mestna občina Kranj je v odloku proračuna za leto 2017 za namen financiranja investicij oz. projektov iz načrta razvojnih programov planirala zadolžitev do višine 3,2 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 2016	Sprejeti 2017	Veljavni 2017	Realizacija 2017	Indeks			Delež 2017	Razlika 6-4
						6/3	6/4	6/5		
1	2	6	4	5	6					
01	POLITIČNI SISTEM	411.987	489.174	508.124	433.438	105,2	88,6	85,3	1,0	-55.736
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTR.	27.825	46.900	59.500	27.010	97,1	57,6	45,4	0,1	-19.890
03	ZUNANJA POLIT. IN MEDNAR.POMOČ	8.501	5.000	5.350	5.209	61,3	104,2	97,4	0,0	209
04	SKUP. ADM. SLUŽ.IN SPL. JAVNE STOR.	1.857.835	1.284.613	1.806.780	1.519.532	81,8	118,3	84,1	3,4	234.919
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	4.653.742	5.940.625	5.914.358	4.963.003	106,6	83,5	83,9	11,1	-977.622
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZRED.DOGOD.	2.681.604	2.905.306	2.904.596	2.668.927	99,5	91,9	91,9	6,0	-236.379
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	77.120	114.000	113.592	93.723	121,5	82,2	82,5	0,2	-20.277
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	259.152	415.000	315.000	250.477	96,7	60,4	79,5	0,6	-164.523
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	262.523	280.316	278.628	262.686	100,1	93,7	94,3	0,6	-17.630
12	PRIDOBIV. IN DISTRIB. ENERGIJE	129.571	807.500	932.500	897.713	692,8	111,2	96,3	2,0	90.213
13	PROMET, PROMET. INFR. IN KOMUNIK.	5.212.721	9.023.087	9.098.470	5.333.865	102,3	59,1	58,6	12,0	-3.689.222
14	GOSPODARSTVO	842.499	817.630	842.461	784.749	93,1	96,0	93,1	1,8	-32.881
15	VAROV. OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČ.	974.117	6.659.620	6.671.919	561.316	57,6	8,4	8,4	1,3	-6.098.304
16	PROSTOR. PLAN. IN STAN. KOMUN. DEJ	3.224.063	5.440.724	5.340.942	3.262.341	101,2	60,0	61,1	7,3	-2.178.383

17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	533.458	590.951	607.858	549.034	102,9	92,9	90,3	1,2	-41.917
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORG.	6.597.829	6.533.776	6.606.411	6.335.145	96,0	97,0	95,9	14,2	-198.631
19	IZOBRAŽEVANJE	11.529.923	12.651.047	12.865.667	11.740.398	101,8	92,8	91,3	26,3	-910.649
20	SOCIALNO VARSTVO	2.211.322	2.404.815	2.395.125	2.320.662	104,9	96,5	96,9	5,2	-84.153
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	2.011.757	2.691.500	2.600.950	2.553.592	126,9	94,9	98,2	5,7	-137.908
23	INTERVENC. PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	50.000	1.120.000	353.353	50.000	100,0	4,5	14,2	0,1	-1.070.000
		43.557.548	60.221.584	60.221.584	44.612.820	102,4	74,1	74,1	100,0	-15.608.764



Iz zgornje preglednice in grafa so razvidni podatki o realizaciji izdatkov proračuna v I. 2016 po programski klasifikaciji odhodkov občinskih proračunov (po področjih) ter primerjava s sprejetim in veljavnim proračunom in realizacijo v I. 2017.

Največjo realizacijo izdatkov v I. 2017 beležimo na področju **Izobraževanja**, ki je realizirano v višini 11,74 mio €. Podprogram Vrtci je realiziran v višini 8,25 mio €, podprogram Osnovno šolstvo v višini 2,46 mio €, podprogram Pomoči v osnovnem šolstvu pa v višini 616 tisoč €.

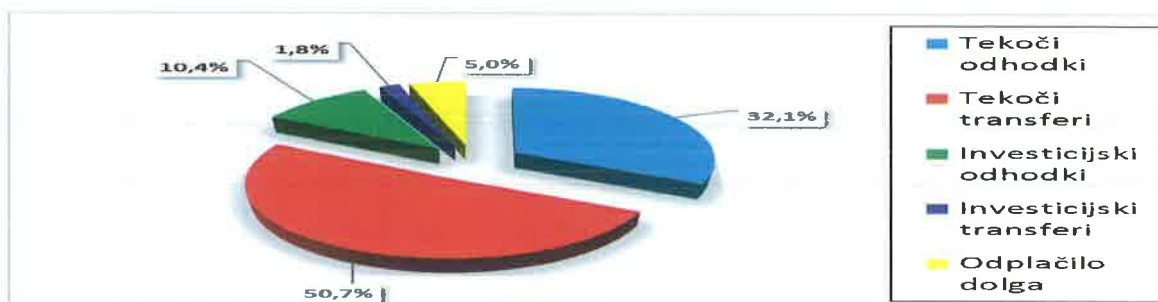
Drugo največje področje v realizaciji 2017 je **Kultura, šport in nevladne organizacije**, ki je realizirano v višini 6,33 mio €. Podprogram Programi športa je realiziran v višini 2,87 mio €, podprogram Knjižničarstvo in založništvo v višini 1,22 mio €, podprogram Umetniški programi pa v višini 1,18 mio €.

Področje **Promet, prometna infrastruktura in komunikacije** je realizirano v višini 5,33 mio €. V okviru podprograma Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest je realizirano za 1,96 mio € izdatkov, v okviru podprograma Urejanje cestnega prometa je realizirano za 1,75 mio €, v okviru podprograma Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest 906 tisoč € ter v okviru podprograma Cestna razsvetljava dobrih 714 tisoč €.

Realizacija področja **Lokalna samouprava** je dosežena v višini 4,96 mio €. V okviru tega področja beležimo največjo realizacijo na podprogramu Administracija občinske uprave, in sicer v višini 3,98 mio €, v okviru podprograma Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave znaša realizacija 886 tisoč €, v okviru podprograma Povezovanje lokalnih skupnosti dobrih 73 tisoč € ter v okviru podprograma Nacionalno združenje lokalnih skupnosti dobrih 19 tisoč €.

IZDATKI PRORAČUNA PO EKONOMSKI KLASIFIKACIJI v €

		2014	2015	2016	2017	Indeks		
		1	2	3	4	2/1	3/2	4/3
40	Tekoči odhodki	13.548.934	13.647.984	14.319.253	14.318.508	100,7	104,9	100,0
41	Tekoči transferi	21.031.140	21.926.360	21.984.590	22.616.564	104,3	100,3	102,9
42	Investicijski odhodki	25.871.495	40.823.849	4.452.186	4.622.497	157,8	10,9	103,8
43	Investicijski transferi	1.434.279	791.158	1.153.453	810.939	55,2	145,8	70,3
55	Odplačilo dolga	1.106.667	1.106.667	1.648.067	2.244.313	100,0	148,9	136,2
	SKUPAJ	62.992.514	78.296.017	43.557.548	44.612.820	124,3	55,6	102,4



Tekoči odhodki so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšali z indeksom 99,99 ali nominalno za slabih tisoč €. 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 3,1 % vseh tekočih odhodkov ali nominalno dobrih 441 tisoč €.

Stroški dela (plače in drugi izdatki ter prispevki) so v I. 2017 realizirani v višini 3.397 tisoč €. V primerjavi z letom 2015 so stroški dela višji za dobrih 123 tisoč €, glede na plan so nižji, in sicer za dobrih 285 tisoč € (indeks 92,3). 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 2017. Manjša realizacija glede na sprejeti proračun se evidentira skoraj na vseh kontih v okviru stroškov dela.

Izdatki za blago in storitve so bili v I. 2017 realizirani v višini dobrih 9.664 tisoč €. V primerjavi z I.2016 so se povečali **stroški pisarniškega in splošnega materiala in storitev** za dobrih 180 tisoč €. Realizacija znaša dobrih 1.008 tisoč €, od tega se dobrih 72 tisoč € tovrstnih stroškov nanaša na projekte NRP. Stroški **posebnega materiala in storitev** so realizirani v višini 1.070 tisoč €. Dobrih 239 tisoč € se nanaša na projekte NRP. **Stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij** so bili realizirani v višini dobrih 1.226 tisoč €, v primerjavi z letom 2016 so se zmanjšali za dobrih 54 tisoč €. **Prevozni stroški in storitve** so bili realizirani v višini dobrih 1.270 tisoč €, večina na osnovi sklenjene pogodbe s podjetjem Alpetour d.d. za javni mestni potniški promet. **Izdatki za službena potovanja** znašajo dobrih 8 tisoč € in so za 2 tisoč € večji kot v letu 2016. **Stroški tekočega vzdrževanja** so v I. 2017 večji kot v I. 2016 za dobrih 118 tisoč € (indeks 103,2) in znašajo 3.837 tisoč €. V primerjavi s sprejetim proračunom je realizacija za dobrih 380 tisoč € nižja od predvidene. **Stroški za poslovne najemnine in zakupnine** so v letu 2017 znašali dobrih 154 tisoč € in so glede na leto 2016 manjši za 46 tisoč €. Nižji kot lani so stroški **kazni in odškodnin** za skoraj 431 tisoč € (indeks 59), realizacija je v višini 619 tisoč € (439 tisoč € več od načrtovanega). Največ sredstev, in sicer v višini 559 tisoč € se evidentira v okviru proračunske postavke Premožensko pravne zadeve in v okviru tega 500 tisoč € izhaja iz plačila prvega obroka poravnave s podjetjem Dimnikarstvo Dovrtel ter 40 tisoč € za plačilo odškodnine po sodni poravnavi izvajalcu sanacije zemeljskega plazu na območju Gorič. Realizacija je večja od plana, ker se sredstev za omenjeno poravnavo (Dimnikarstvo Dovrtel) pri pripravi proračuna 2017 ni dalo predvidevati.

Drugi operativni odhodki so za slabih tisoč € nižji, kot so bili v letu 2016 (indeks 99,8). Realizirani so v višini dobrih 469 tisoč €, od tega se dobrih 11 tisoč € nanaša na projekte NRP. Za dobrih 191 tisoč € so nižji od predvidenih v sprejetem proračunu.

Plačila domačih obresti so bila realizirana v višini dobrih 307 tisoč €, kar je za 122 tisoč € manj kot je bilo planirano (indeks na plan 71,4) in za dobrih 49 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 2017 likvidnostno ni zadolžila.

Rezerve so bile realizirane v višini 950 tisoč € oz. 119 tisoč € več kot v letu 2016. 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 (900 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 I. 2017 realizirani v višini dobrih 22.616 tisoč €. Največji delež v okviru tekočih transferov predstavljajo **transferi posameznikom in gospodinjstvom**. V I. 2017 je bila dosežena realizacija v višini dobrih 10.540 tisoč € ali dobrih 437 tisoč € več kot v I. 2016 (indeks 104,3). 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 upokojencev. V okviru te podskupine se namenljajo 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. 2017 je bila dobrih 9.572 tisoč €), ki v zadnjih treh letih predstavljajo okrog 43 % vseh tekočih transferov. Večino (dobrih 9.062 tisoč € oz. 40,1 % 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; kratka sredstva za delovanje javnih zavodov. V okviru drugih tekočih domačih transferov so vključeni tudi tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja, realizacija v l. 2017 je bila dobrih 399 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 97 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 12 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 obdukcij, 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 460 tisoč €, kar je za 31 tisoč € manj kot leto prej, oziroma dobrih 186 tisoč € manj kot smo planirali v sprejetem proračunu.

Za sofinanciranje programov javnih del je bilo realiziranih za dobrih 250 tisoč € (v l. 2016 dobrih 259 tisoč €), za kompleksne subvencije v kmetijstvu dobrih 128 tisoč € (5 tisoč € manj kot v l. 2016), za dobrih 81 tisoč € pa je bilo subvencij privatnim podjetjem in zasebnikom (v letu 2016 99 tisoč €).

Realizacija **transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam** znaša dobrih 2.043 tisoč € in je za 20 tisoč € manjša od realizacije predhodnega leta, indeks na sprejeti plan znaša 91,7 (184 tisoč € manj kot planirano). Največji del teh transferov je bil realiziran na področju športa (1.129 tisoč €), 110 tisoč € je bilo transferov za socialno varstvo drugih ranljivih skupin, 128 tisoč € za umetniške programe v kulturi, dobrih 52 tisoč € v okviru postavke programi mladih, dobrih 103 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 115 tisoč €, za civilno zaščito pa dobrih 57 tisoč €, za Layerjevo hišo, hišo umetnikov slabih 95 tisoč €, za KUD Subart 30 tisoč €, za območno združenje Rdečega križa dobrih 32 tisoč €, za varno hišo dobrih 16 tisoč €, za turizem dobrih 19 tisoč €, za razvoj in prilagajanje podeželskih območij dobrih 21 tisoč €, za kmetijstvo dobrih 10 tisoč € in za sanacijo divjih odlagališč 11 tisoč €.

Delež tekočih transferov, ki se nanašajo na projekte je zanemarljiv v primerjavi s celotnimi tekočimi transferi in znaša 0,7 % ali nominalno dobrih 156 tisoč €. Dobrih 125 tisoč € se nanaša na subvencije v kmetijstvu oz. na državne pomoči v kmetijstvu, dobrih 21 tisoč € Civilni zaščiti ter 10 tisoč € Gasilski zvezi MO.

Realizacija **investicijskih odhodkov** v l. 2017 je bila dosežena v višini dobrih 4,62 mio €, kar pomeni, da je bila realizacija za 170 mio € večja kot v l. 2016 (indeks 103,8). Realizirani znesek investicijskih odhodkov v l. 2017 pomeni v primerjavi s sprejetim planom realizacijo z indeksom 27,6, torej je realizacija za 12,1 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 2017	Veljavni 2017	Realizacija 2017	Indeks		Razlika
					5/3	5/4	
1	2	3	4	5	5/3	5/4	5-3
	INVESTICIJSKI ODHODKI (42)	16.764.284	16.972.050	4.622.497	27,6	27,2	-12.141.787
40700103	Vzdrževanje in obnove šol	300.000	550.000	543.614	181,2	98,8	243.614
40900002	Nakup okoljsko sprejemljivejših vozil	544.000	669.000	667.200	122,6	99,7	123.200
40600091	Javna razsvetljava	240.000	305.150	304.290	126,8	99,7	64.290
40600068	Investicijsko vzdrževanje cest - nujni posegi	342.000	357.200	348.899	102,0	97,7	6.899
40600208	Ureditev Gasilskega trga	200.000	2.867	2.867	1,4	100,0	-197.133
40600211	Ureditev potoka Trenča	313.400	264.545	5.429	1,7	2,1	-307.971
40600215	Trajnostna mobilnost v Kranju	328.729	328.729	7.015	2,1	2,1	-321.714
40700121	Revitalizacija starega Kranja	642.050	637.377	59.043	9,2	9,3	-583.007

40700120	Dozidava in rekonstrukcija objekta "Vrtec in OŠ Simona Jenka - PŠ Center"	666.714	421.444	50.066	7,5	11,9	-616.648
40600206	Celostna prenova in oživitev stanovanjske soseske Planina	633.180	633.180	0	0,0	0,0	-633.180
40600194	Komunalna infrastruktura Mlaka pri Kranju	1.533.465	1.494.965	1.743	0,1	0,1	-1.531.722
40600181	Komunalna infrastruktura Britof-Predoslje	2.738.464	2.695.063	11.791	0,4	0,4	-2.726.673
40600201	Gorki-2.sklop (2.faza)	5.683.837	5.683.837	0	0,0	0,0	-5.683.837

Pregled po ekonomskih namenih pokaže, da je bilo največ sredstev porabljenih za **investicijsko vzdrževanje in obnove**, in sicer dobrih 2.312 tisoč €, za **nakup prevoznih sredstev** dobrih 730 tisoč €, za **novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** dobrih 542 tisoč €, za **nakup opreme** 409 tisoč €, za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev** smo porabili dobrih 164 tisoč €, za **študije o izvedljivosti projektov, projektno dokumentacijo, za nadzor in investicijski inženiring** smo porabili dobrih 303 tisoč €, za **nakup drugih osnovnih sredstev** 12 tisoč € ter za **nakup nematerialnega premoženja** dobrih 148 tisoč €.

Investicijski transferi so bili v I. 2017 realizirani v višini 810 tisoč € (102,7 % glede na sprejeti plan oz. za 21 tisoč € več kot je bilo planirano v sprejetem proračunu). Omenjena realizacija je v primerjavi z I. 2016 manjša za dobrih 342 tisoč €. Največ je bilo investicijskih transferov javnim zavodom (dobrih 605 tisoč €), za 158 tisoč € je bilo investicijskih transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam, za 15 tisoč € je bilo investicijskih transferov privatnim podjetjem ter 30 tisoč € posameznikom in zasebnikom.

Primerjava izdatkov brez NRP in izdatkov po NRP v obdobju 2011-2017 v €:

Opis	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
brez NRP	33.000.042	33.489.153	34.583.533	35.014.022	36.113.187	37.317.562	38.581.317
NRP	17.626.640	15.537.845	11.510.225	27.978.492	42.182.830	6.239.986	6.031.504
delež NRP	34,82	31,69	24,97	44,42	53,88	14,33	13,52
Skupaj:	50.626.682	49.026.998	46.093.758	62.992.514	78.296.017	43.557.548	44.612.820

Izdatki z NRP in brez NRP v obdobju 2011-2017



Razlike med realiziranim in sprejetim proračunom

Prejemki:

Proračun je bil na prihodkovni strani (prihodki in drugi prejemki) realiziran z indeksom 84,3 kar pomeni, da je realizacija za dobrih 9.132 tisoč € nižja od predvidene. Kje so razlogi?

V primerjavi s sprejetim proračunom je bila v letu 2017 realizacija nižja pri **davčnih prihodkih** za dobrih 1.076 tisoč €. Razlog za nižjo realizacijo je v dejstvu, da so bile odločbe za NUSZ za leto 2017 s strani FURS izdane šele konec septembra 2017, tako je prvi obrok zapadel v plačilo v letu 2017, drugi obrok pa zapade v plačilo v letu 2018.

Realizacija v okviru **kapitalskih prihodkov** je v primerjavi s sprejetim proračunom manjša za 270 tisoč €, in sicer smo za 100 tisoč € planirali prihodka od prodaje poslovnih prostorov, kar se ni realiziralo, za dobrih 76 tisoč € je nižja tudi realizacija prihodkov od prodaje prevoznih sredstev ter za dobrih 95 tisoč € je nižja realizacija prihodkov od prodaje stavbnih zemljišč. V Načrtu razpolaganja z nepremičnim premoženjem MO Kranj za leto 2017 ter v Načrtu razpolaganja s premičnim premoženjem MO Kranj za leto 2017, ki sta prilogi Odloka o proračunu MO Kranj za leto 2017 je naveden podrobnejši seznam predlagane prodaje nepremičnega in premičnega premoženja MO Kranj za leto 2017.

Nižja realizacija od predvidene je tudi v okviru **prejetih donacij**, in sicer za dobrih tisoč €. Celoten prihodek je bil predviden v okviru krajevnih skupnosti.

Nižja realizacija se beleži tudi v okviru **transfernih prihodkov**, in sicer se je od planiranih 6.826 tisoč € realiziralo le 1.726 tisoč €. Namreč prejetih sredstev iz državnega proračuna za investicije je bilo za 1.207 tisoč € manj kot smo planirali, ker so izpadla načrtovana sredstva v višini 170 tisoč € za projekt Energetska sanacija Zdravstvene postaje Stražišče, 491 tisoč € za projekt Komunalna infrastruktura Britof-Predoslje ter 214 tisoč € za projekt Komunalna infrastruktura Mlaka, in sicer zaradi nerealizacije projektov v letu 2017. Za projekt Nakup okoljsko sprejemljivejših vozil smo načrtovali prihodek v višini 358 tisoč €, vendar se je izkazalo, da smo prihodek načrtovali na napačnem podkontu, ker gre za sredstva iz javnih skladov za investicije (podkonto 740-301 Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije). Za 4.455 tisoč € so manjša tudi prejeta sredstva iz državnega proračuna iz proračuna Evropske unije. V okviru teh sredstev beležimo realizacijo le iz kohezijskih skladov v višini dobrih 34 tisoč €, in sicer za projekt Celostna prometna strategija MOK. Za ta projekt so bila napačno načrtovana sredstva v višini 450 tisoč €. Iz kohezijskega sklada proračuna EU smo načrtovali sredstva za projekt za projekt Komunalna infrastruktura Britof-Predoslje 2.786 tisoč € ter Komunalna infrastruktura Mlaka dobrih 1.215 tisoč €. Načrtovanih sredstev zaradi nerealizacije projektov v letu 2017 nismo prejeli. Nekaj nižja realizacija (348 €), kot smo planirali se beleži tudi v okviru **prejetih vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev**.

V 2017 smo načrtovali 100 tisoč € od **prejetih sredstev iz Evropske unije**, in sicer za energetske sanacije javnih objektov, kar nismo prejeli, ker se projekt še ni zaključil. Realizacija v višini dobrih 27 tisoč € so prejeta sredstva v okviru projekta PANGeA, kar se ni načrtovalo.

Nedavčni prihodki so realizirani nad planom za dobrih 588 tisoč €, in sicer se višja realizacija beleži v okviru vseh podskupin nedavčnih prihodkov, razen prihodki od prodaje blaga in storitev so realizirani malo pod planom. Prihodki od glob za prekrške so bili za 97 tisoč € višji od plana, prejeli pa smo tudi 348 tisoč € izplačanega dobička j.p. Komunala Kranj, kar nismo načrtovali.

Izdatki:

Proračun MO Kranj za l. 2017 je bil realiziran z indeksom 84,1 (z odplačilom dolga). Posebni del brez upoštevanja NRP je realiziran z indeksom 92,6 (v primerjavi s sprejetim planom), NRP pa z indeksom 32,5 (v primerjavi s sprejetim planom). To pomeni, da je v nominalnih zneskih proračun nerealiziran v znesku 15.608 tisoč €, od tega je dobrih 12.540 tisoč € nerealiziranih načrtovanih projektov iz NRP ter 6.068 tisoč € 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.

Sprejeti sklepi na 36. seji Mestnega sveta MO Kranj dne 28.03.2018:

1. Sprejme se Zaključni račun proračuna Mestne občine Kranj za leto 2017.
2. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Mestne občine Kranj za leto 2017.
3. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj za leto 2017.
4. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta razpolaganja s finančnim premoženjem Mestne občine Kranj za leto 2017.
5. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta razpolaganja s premoženjem Mestne občine Kranj za leto 2017.

Boštjan Trilar
ŽUPAN



Priloge:

I.	zaključni račun	11
II.	splošni del zaključnega računa proračuna	15
III.	posebni del zaključnega računa proračuna	27
IV.	obrazložitve zaključnega računa proračuna:	
1.	obrazložitve splošnega dela	79
2.	obrazložitve posebnega dela	199
	obrazložitve realizacije finančnih načrtov KS	323
3.	bilanca stanja in obrazložitve	491
4.	pregled izvajanja NRP v 2017	519
	obrazložitve izvajanja NRP v 2017	547
V.	stanovanjski sklad	575
VI.	- letni načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem MO Kranj za I. 2017 - poročilo	579
	- letni načrt pridobivanja nepremičnega premoženja MO Kranj za I. 2017 - poročilo	583
	- letni načrt razpolaganja s finančnim premoženjem MO Kranj za I. 2017 - poročilo	588
	- letni načrt razpolaganja s premičnim premoženjem MO Kranj za I. 2017 - poročilo	589
VII.	poročilo o upravljanju likvidnosti sistema EZR	591