


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

Številka: 410-4/2015-17

Datum: 19.03.2015

SVET MESTNE OBČINE KRANJ
Zadeva: ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA MESTNE OBČINE KRANJ ZA L. 2014

»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 poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna (UL RS 12/2001).

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. 2014

II. Splošni del:

- bilanca prihodkov in odhodkov
- račun finančnih terjatev in naložb in
- račun financiranja

III. Posebni del

IV. Obrazložitev:

- 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 111. 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.

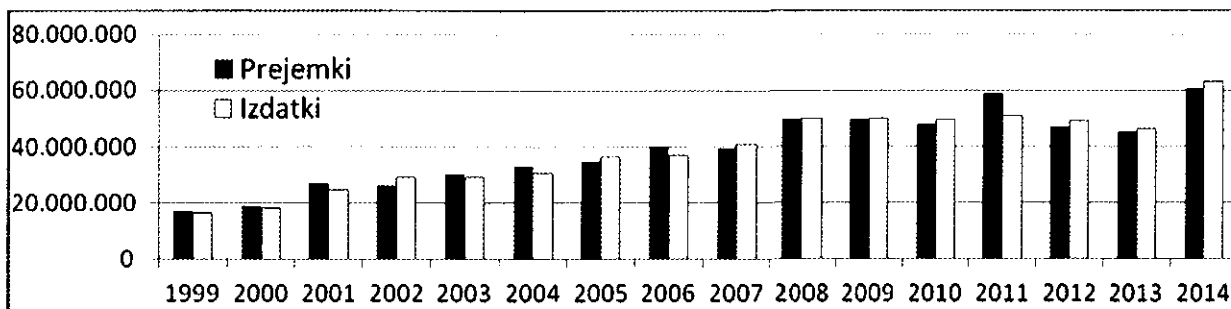
P O V Z E T E K:

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 60,74 mio €, izdatki pa v višini 62,99 mio €. Realizirani izdatki so torej za 2,25 mio € presegli prejemke:

Primerjava prejemkov in izdatkov po letih

	v EUR								
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Prejemki	39.909.941	39.184.395	49.530.941	49.760.588	47.967.932	58.822.193	47.154.653	45.235.673	60.744.022
Izdatki	36.782.096	40.660.430	50.032.862	49.951.347	49.571.702	50.626.682	49.026.998	46.093.758	62.992.515
	3.127.845	-1.476.035	-501.921	-190.759	-1.603.770	8.195.511	-1.872.345	-858.085	-2.248.493



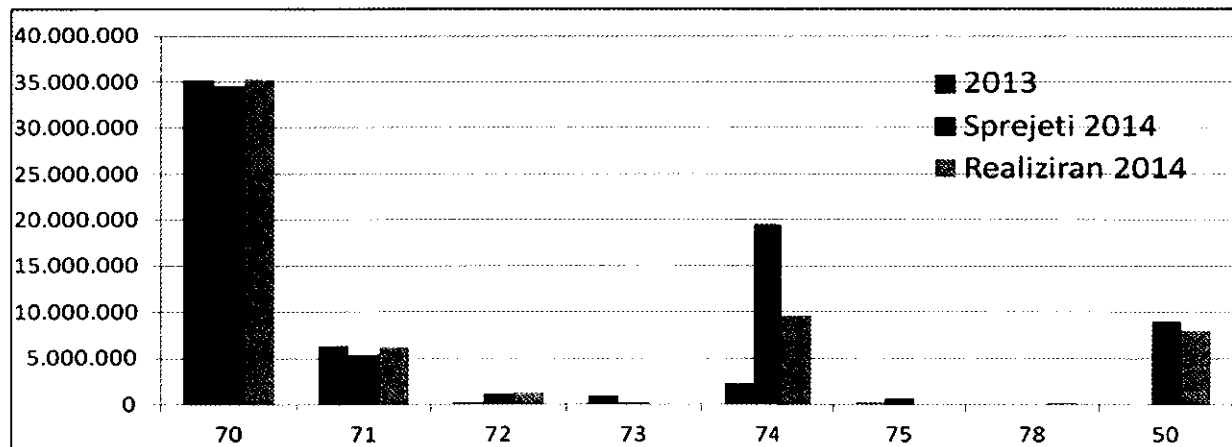
Prihodki in drugi prejemki proračuna:

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

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

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

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



Največji delež v prejemkih proračuna v l. 2014 je realiziran v skupini **davčnih prihodkov**: 35,3 mio €. V okviru te skupine pripada največji delež realizaciji prihodka iz naslova dohodnine (27,19 mio €), prihodkov iz naslova NUSZ (nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč) je bilo za 5,96 mio €, iz naslova davka na promet nepremičnin pa skoraj 811 tisoč €. Omeniti je potrebno še prihodek v višini skoraj 623 tisoč € iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda.

Nedavčni prihodki so bili realizirani v višini skoraj 6,2 mio €. V tej skupini je največja realizacija iz naslova prihodkov od najemnin (3,68 mio €): komunalna infrastruktura 2,4 mio €, poslovni prostori 0,22 mio €, stanovanja 0,86 mio €. Za 299 tisoč € je realiziranih prihodkov iz naslova podeljenih koncesij, iz naslova oglaševanja (odškodnine) 205 tisoč €, 392 tisoč € iz naslova glob in drugih denarnih kazni. Komunalni prispevki so realizirani v višini 786 tisoč €.

Prejete donacije so v l. 2014 realizirane v višini dobrih 83 tisoč €

Kot drugi največji prihodek v realizaciji l. 2014 so realizirani prihodki v skupini **transferni prihodki** (9,55 mio €). Iz državnega proračuna za investicije je realizirano za 1,46 mio € teh prihodkov (0,66 mio € v okviru projekta Gorki in 0,52 mio € v okviru projekta Oskrba s pitno vodo na območju zgornje Save - 3. sklop (v nadaljevanju: vodovod Bašelj-Kranj)), prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada pa je bilo realizirano za 7,39 mio € (3,55 mio iz naslova projekta Gorki, 2,94 mio € za vodovod Bašelj-Kranj).

V skupini prejetih **vračil danih posojil in prodaja kapitalskih deležev** je realizirano za 106 tisoč € prejemkov, za 143 tisoč € pa beležimo **prejetih sredstev iz Evropske unije**.

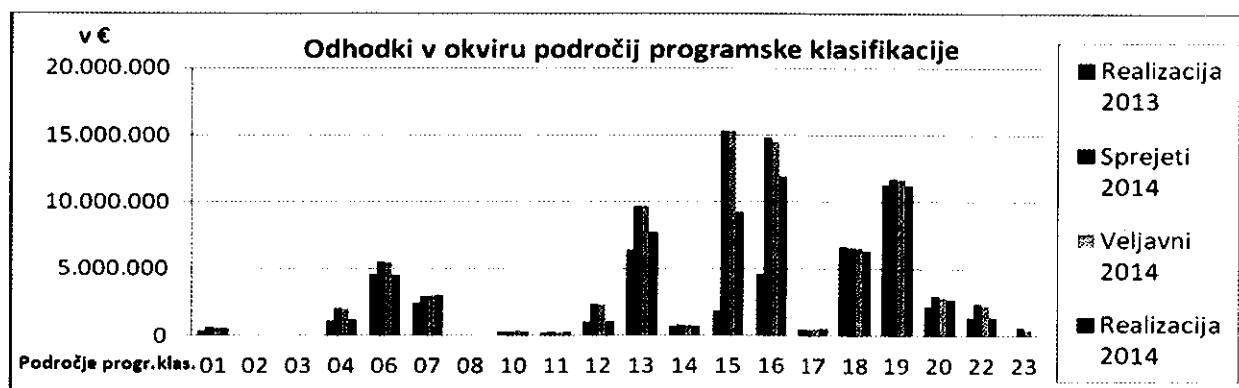
Zadolževanje: v l. 2014 smo podpisali tri kreditne pogodbe (dve z Eko skladom, javnim skladom RS in eno z NLB d.d.), ki so bile realizirane v skupni višini 8 mio €.

ODHODKI IN DRUGI IZDATKI PRORAČUNA

IZDATKI PRORAČUNA PO PODROČJIH PROGRAMSKE KLASIFIKACIJE

v EUR

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



Iz zgornje preglednice in grafa so razvidni podatki o realizaciji izdatkov proračuna v l. 2014 po programski klasifikaciji odhodkov občinskih proračunov (po področjih) ter primerjava s sprejetim in veljavnim proračunom in realizacijo v l. 2013.

Največjo realizacijo izdatkov v l. 2014 beležimo na področju **prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost** (11,92 mio €). V okviru tega področja beležimo največjo realizacijo na podprogramu oskrba z vodo (9,26 mio €), ki je bila dosežena v največji meri v okviru projektov vodovod Bašelj-Kranj 7,47 mio € in Gorki 1,32 mio €. Podprogram Spodbujanje stanovanjske gradnje je realiziran v višini 733 tisoč €, podprogram Objekti za rekreacijo v višini 691 tisoč €, podprogram Druge komunalne dejavnosti pa v višini 519 tisoč €.

Drugo največje področje v realizaciji 2014 je **Izobraževanje**, ki je realizirano v višini 11,2 mio €. Podprogram Vrtci je realiziran v višini 7,99 mio €, podprogram Osnovno šolstvo v višini 2,26 mio €, podprogram Pomoči v osnovnem šolstvu pa v višini 611 tisoč €.

V okviru področja **Varovanje okolja in naravne dediščine** (9,27 mio €) je zabeležena največja realizacija v okviru podprograma Ravnanje z odpadno vodo (8,37 mio €). Večino te realizacije (7,91 mio €) beležimo v okviru projekta Gorki. V okviru podprograma Zbiranje in ravnanje z odpadki (0,86 mio €) pa je večino realizacije v okviru projekta Deponija Tenetiše (715 tisoč €).

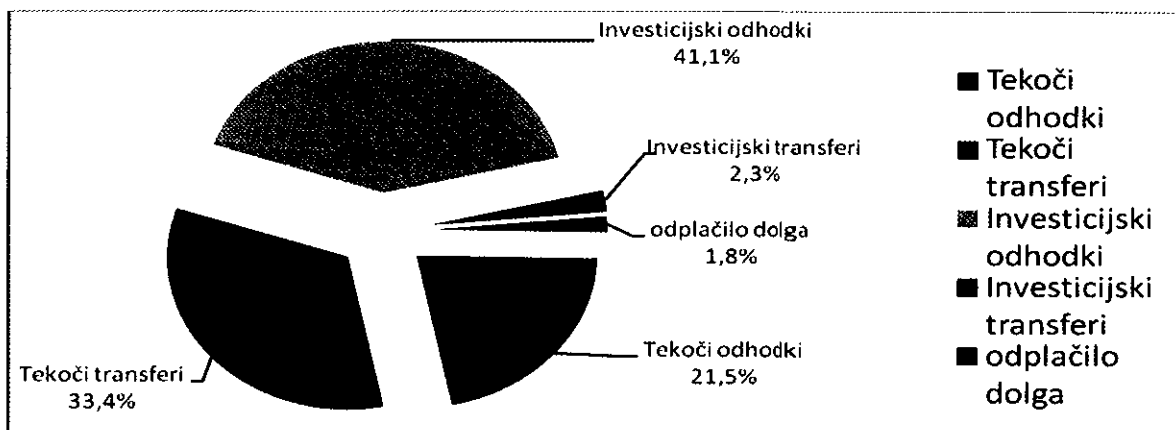
Področje **Promet, prometna infrastruktura in komunikacije** je realizirano v višini 7,74 mio €. V okviru podprograma Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest je realizirano za 2,15 mio € izdatkov, v okviru podprograma Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest pa 3,21 mio € (Gorki 1,56 mio €, Obnove cest KS 721 tisoč €, Obnova ceste Kranj - Rupa - AC nadvoz 205 tisoč €).

Realizacija področja **Kultura, šport in nevladne organizacije** je dosežena v višini 6,36 mio €. V okviru podprograma Knjižničarstvo in založništvo je večino realizacije na postavki Mestna knjižnica Kranj (1,3 mio €), v okviru podprograma Programi športa (2,79 mio €) pa na postavkah tekočega vzdrževanja športnih objektov in delovanja Zavoda za šport (2,47 mio €). V okviru podprograma Umetniški programi (1,2 mio €) je večina realizacije na postavki Prešernovo gledališče Kranj (910 tisoč €).

IZDATKI PRORAČUNA PO EKONOMSKI KLASIFIKACIJI

v EUR

		2011	2012	2013	2014	Indeks		
		1	2	3	4	2/1	3/2	4/3
40	Tekoči odhodki	12.716.721	12.082.636	12.957.491	13.548.934	95,0	107,2	104,6
41	Tekoči transferi	20.524.347	20.958.175	21.389.486	21.031.140	102,1	102,1	98,3
42	Investicijski odhodki	14.858.682	13.488.492	9.299.068	25.871.495	90,8	68,9	278,2
43	Investicijski transferi	1.960.265	1.391.029	1.341.046	1.434.279	71,0	96,4	107,0
55	odplačilo dolga	566.667	1.106.667	1.106.667	1.106.667	195,3	100,0	100,0
	SKUPAJ	50.626.682	49.026.999	46.093.758	62.992.514	96,8	94,0	136,7



Tekoči odhodki so se v primerjavi s preteklim letom povečali z indeksom 104,6 ali nominalno za dobrih 591 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 3,6 % vseh tekočih odhodkov ali nominalno dobrih 483 tisoč €.

Stroški dela (plače in drugi izdatki ter prispevki) so v l. 2014 realizirani v višini 2.944 tisoč €. V primerjavi z letom 2013 so stroški dela višji za 24 tisoč €, glede na plan so nižji, in sicer za dobrih 216

tisoč € (indeks 93,2). Nižja realizacija je posledica dejstva, da je dejansko število zaposlenih v Mestni občini Kranj manjše glede na dovoljeno število zaposlenih določeno s kadrovskim načrtom za leto 2014. Tudi obseg izplačanih odpravnin je bil manjši kot se je načrtoval, prav tako se ni izplačala nobena solidarnostna pomoč.

Izdatki za blago in storitve so bili v l. 2014 realizirani v višini dobrih 9.528 tisoč €. V primerjavi z l. 2013 so se povečali *stroški pisarniškega in splošnega materiala in storitev* za slabih 62 tisoč €. Realizacija znaša dobrih 1.032 tisoč €, od tega se dobrih 84 tisoč € tovrstnih stroškov nanaša na projekte NRP. Stroški *posebnega materiala in storitev* so realizirani v višini 747 tisoč €. Dobrih 189 tisoč € se nanaša na projekte NRP. *Stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij* so bili realizirani v višini dobrih 1.340 tisoč €, v primerjavi z letom 2013 so se zmanjšali za dobrih 25 tisoč €. *Prevozni stroški in storitve* so bili realizirani v višini dobrih 1.350 tisoč €, večino na osnovi sklenjene pogodbe s podjetjem Alpetour d.d. za javni mestni potniški promet. *Stroški tekočega vzdrževanja* so v l. 2014 manjši kot v l. 2013 za dobrih 96 tisoč € (indeks 97,6) in znašajo 3.994 tisoč €. V primerjavi s sprejetim proračunom je realizacija za dobrih 54 tisoč € višja od predvidene. *Drugi operativni odhodki* so višji kot so bili v letu 2013 (indeks 109,2, nominalno za 50 tisoč €). Realizirani so v višini dobrih 596 tisoč €, od tega se dobrih 34 tisoč € nanaša na projekte NRP.

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

Rezerve so bile realizirane v višini 783 tisoč € oz. 130 tisoč € manj kot v letu 2013. V tej skupini odhodkov je prikazana le realizacija odhodkov rezerve, ki je namenjena za primere naravnih nesreč (50 tisoč €) in realizacija sredstev namenjenih oblikovanju proračunskega stanovanjskega sklada (733 tisoč €). Sredstva splošne proračunske rezervacije, ki se tudi planirajo v tej skupini, se kot realizacija na osnovi prerazporeditev izkazujejo na drugih kontih razreda 4.

Tekoči transferi so bili v l. 2014 realizirani v višini dobrih 21.031 tisoč €. Največji delež v okviru tekočih transferov predstavljajo *transferi posameznikom in gospodinjstvom*. V l. 2014 je bila dosežena realizacija v višini dobrih 9.477 tisoč € ali dobrih 370 tisoč € več kot v l. 2013 (indeks 104,1). V tej podskupini je bilo največ sredstev namenjenih za plačilo razlike med ekonomsko ceno vrtec in plačilom staršev, za regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo, za regresiranje oskrbe v domovih upokojencev. 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. 2014 je bila dobrih 9.375 tisoč €), ki v zadnjih treh letih predstavljajo okrog 45 % vseh tekočih transferov. Večino (dobrih 8,8 mio € oz. 42,2 % vseh tekočih transferov) predstavljajo transferi javnim zavodom (v okviru skupine kontov 413 Drugi tekoči domači transferi) katerih ustanovitelj je MO Kranj.

V okviru drugih tekočih domačih transferov so vključeni tudi tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja, realizacija v l. 2014 je bila dobrih 402 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 79 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 podskupini *subvencije*, znaša realizacija dobrih 495 tisoč €, kar je za 857 tisoč € manj kot leto prej, ker se strošek javnega mestnega prometa v skladu z novo sklenjeno pogodbo s podjetjem Alpetour d.d. od septembra 2013 naprej, evidentira na podkuntu 402-399 Drugi prevozni in transportni stroški, in sicer občina ne plačuje več koncesijske dajatve (za javni mestni potniški promet) ampak storitev.

Za sofinanciranje programov javnih del je bilo realiziranih za dobrih 336 tisoč € in za kompleksne subvencije v kmetijstvu dobrih 133 tisoč €, za dobrih 25 tisoč € je bilo subvencij privatnim podjetjem in zasebnikom.

Realizacija *transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam* znaša dobrih 1.682 tisoč € in je za 123 tisoč € večja od realizacije predhodnega leta, indeks na sprejeti plan pa znaša 98,7 (nerealizirano 23

tisoč €). Največji del teh transferov je bil realiziran na področju športa (695 tisoč €), skoraj 100 tisoč € je bilo transferov za socialno varstvo drugih ranljivih skupin, 168 tisoč € za umetniške programe v kulturi, dobrih 50 tisoč € v okviru postavke programi mladih in 103 tisoč € za ostalo kulturo, Gasilski zvezi MO Kranj je bilo nakazano 130 tisoč €.

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

Realizacija **investicijskih odhodkov** v l. 2014 je bila dosežena v višini dobrih 25,87 mio €, kar pomeni, da je bila realizacija za 16,57 mio € večja kot v l. 2013 (indeks 278,2). Realizirani znesek investicijskih odhodkov v l. 2014 pomeni v primerjavi s sprejetim planom realizacijo z indeksom 67,8, torej je realizacija za 12.299 tisoč € manjša kot smo planirali.

V spodnji tabeli so prikazani projekti v okviru investicijskih odhodkov z realizacijo večjo od 500 tisoč € in projekti pri katerih je realizacija za več kot 100 tisoč € nižja od veljavnega plana:

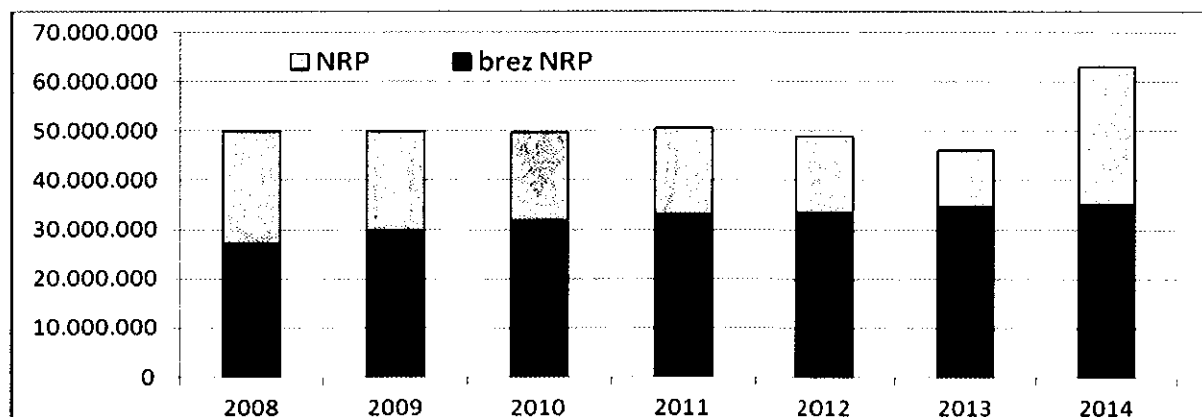
v EUR

NRP	Opis	Sprejeti 2014	Veljavni 2014	Realizacija 2014	Indeks		Razlika
					6/4	6/5	
2	3	4	5	6	6/4	6/5	6-5
	INVESTICIJSKI ODHODKI (42) SKUPAJ	38.170.805	37.938.597	25.871.495	67,8	68,2	-12.299.310
40200001	Nakup opreme - uprava	282.020	286.247	113.399	40,2	39,6	-168.621
40600001	Gradnja manjših parkirišč	190.000	189.152	49.341	26,0	26,1	-140.659
40600017	Pot na Jošta	276.000	153.573	17.626	6,4	11,5	-258.374
40600032	LN Pševo	399.000	299.829	14.748	3,7	4,9	-384.252
40600108	Deponija Tenetiše	680.000	676.585	665.408	97,9	98,3	-14.592
40600124	Obnova ceste Kranj - Rupa - AC nadvoz	998.000	1.289.577	316.861	31,7	24,6	-681.139
40600149	Obnove cest KS	644.000	722.196	710.778	110,4	98,4	66.778
40600172	Komunalna infrastruktura Gorki II. faza	5.588.461	5.113.218	3.322.088	59,4	65,0	-2.266.373
40600173	Odvajanje in čiščenje kom.odpadnih voda v porečju zg.Save in na obm.Kranjskega in Sorškega polja-2.f	12.915.615	12.915.615	7.880.909	61,0	61,0	-5.034.707
40600185	Oskrba s pitno vodo na obm.zg.Save - 3. sklop	8.316.957	8.323.013	7.444.993	89,5	89,5	-871.964
40700021	Nakup knjižnice	127.994	127.994	0	0,0	0,0	-127.994
40700061	Obnova objekta na Cesti Talcev 7	700.000	695.480	656.224	93,7	94,4	-43.776
40700078	Energetska sanacija Zdravstvenega doma Kranj	567.921	567.921	229.501	40,4	40,4	-338.420
40700108	OŠ Orehek	850.000	850.000	0	0,0	0,0	-850.000

Pregled po ekonomskih namenih pokaže, da je bilo največ sredstev porabljenih za **nakup opreme**, dobrih 2,2 mio €, za **novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** 17.248 tisoč €, dobrih 4.320 tisoč € je realizacija konta **investicijsko vzdrževanje in obnove**, za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev** smo porabili dobrih 491 tisoč €, za **študije o izvedljivosti projektov, projektno dokumentacijo** ter za **nadzor in investicijski inženiring** smo porabili dobrih 1.157 tisoč €.

Investicijski transferi so bili v l. 2014 realizirani v višini 1,43 mio € (96,6 % glede na sprejeti plan oz. za dobrih 50 tisoč € manj kot je bilo planirano v sprejetem proračunu). Omenjena realizacija je v primerjavi z l. 2013 večja za dobrih 93 tisoč €. Največ je bilo investicijskih transferov javnim zavodom katerih ustanovitelj je MO Kranj (1,25 mio €), za skoraj 180 tisoč € pa je bilo investicijskih transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam.

Primerjava izdatkov brez NRP in izdatkov po NRP:



Opis	v EUR						
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
brez NRP	27.149.833	29.612.262	31.726.323	33.000.042	33.489.153	34.583.533	35.014.022
NRP	22.773.830	20.339.085	17.845.377	17.626.640	15.537.845	11.510.225	27.978.492
delež NRP	45,62	40,72	36,00	34,82	31,69	24,97	44,42
Skupaj	49.923.663	49.951.347	49.571.700	50.626.682	49.026.998	46.093.758	62.992.514

Razlike med realiziranim in sprejetim proračunom

Prejemki:

Proračun je bil na prihodkovni strani (prihodki in drugi prejemki) realiziran z indeksom 86,2 kar pomeni, da je realizacija za dobrih 9.762 tisoč € nižja od predvidene. Kje so razlogi? V primerjavi s sprejetim proračunom je bila v letu 2014 realizacija večja pri vseh skupinah kontov razen pri prejetih donacijah, kjer je manjša za dobrih 47 tisoč € ter v skupini transfernih prihodkov, kjer je realizacija manjša kar za dobrih 10 mio €. V okviru transfernih prihodkov je bilo prejetih sredstev iz državnega proračuna za investicije za 2.055 tisoč € manj, kot se je planiralo. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije so nižja za več kot 7.888 tisoč €. Za projekt Gorki smo planirali sredstva v višini dobrih 9.994 tisoč €, prejeli le 3.594 tisoč € ter za projekt Vodovod Bašelj – Kranj smo planirali 4.442 tisoč €, prejeli le 2.940 tisoč €. V računu finančnih terjatev in naložb pa ni bila realizirana prodaja delnic Gorenjske banke d.d. v višini 600 tisoč €.

Izdatki:

Proračun MO Kranj za l. 2014 je bil realiziran z indeksom 79,2 (z odplačilom dolga). Posebni del brez upoštevanja NRP je realiziran z indeksom 89,8 (v primerjavi s sprejetim planom), NRP pa z indeksom 69 (v primerjavi s sprejetim planom). To pomeni, da je v nominalnih zneskih proračun nerealiziran v znesku 16.564 tisoč €, od tega pa je dobrih 12.593 tisoč € nerealiziranih načrtovanih projektov iz 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.

Kot priloge so razen samega akta in izkazov splošnega dela so priloženi dokumenti gradiva za obravnavo na 5. seji Sveta MO Kranj.

Sprejeti sklepi:

Svet Mestne občine Kranj je po obravnavi sprejel naslednje

SKLEPE :

1. Sprejme se Zaključni račun proračuna Mestne občine Kranj za leto 2014.
2. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Mestne občine Kranj za leto 2014.
3. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj za leto 2014.


 Boštjan Trilar
 ŽUPAN

-1-

Priloge:	
I.	zaključni račun.....11
II.	splošni del zaključnega računa proračuna.....15
III.	posebni del zaključnega računa proračuna in.....27
IV.	obrazložitve zaključnega računa proračuna:
1.	obrazložitve splošnega dela..... 99
2.	obrazložitve posebnega dela.....175
	obrazložitve realizacije finančnih načrtov KS.....297
3.	bilanca stanja in obrazložitve.....493
4.	pregled izvajanja NRP v 2014.....529
	obrazložitve izvajanja NRP v 2014.....561
5.	poročilo o upravljanju likvidnosti sistema EZR.....587
V.	stanovanjski sklad.....591
VI.	- letni načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem MO Kranj za l. 2014 –
poročilo.....	595
	- letni načrt pridobivanja nepremičnega premoženja MO Kranj za l. 2014 –
poročilo.....	605

