



Svetnice in svetniki

Mestni svet

Številka: 410-18/2023-7

Datum: 18. 7. 2023

**Zadeva: POROČILO O REALIZACIJI PRORAČUNA MESTNE OBČINE KRANJ
V OBDOBJU JANUAR – JUNIJ 2023**

Na podlagi 63. člena Zakona o javnih financah (v nadaljevanju: ZJF) je župan dolžan o realizaciji proračuna poročati Mestnemu 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:

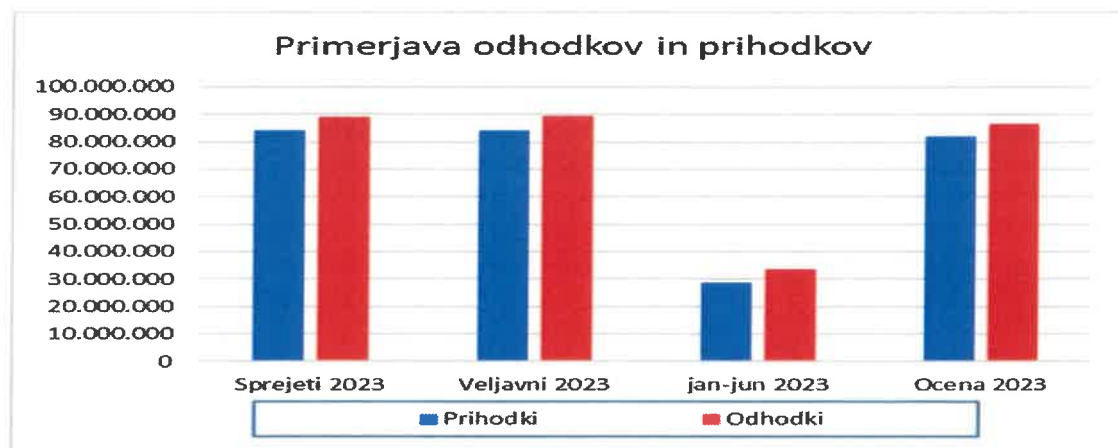
1. poročilo o realizaciji prejemkov, izdatkov, presežku ali primanjkljaju, zadolževanju in oceno realizacije do konca leta;
2. podatke o vključitvi novih obveznosti v proračun, prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih sredstev, spremembi neposrednih uporabnikov med letom, uporabi sredstev proračunske rezerve, izdanih in unovčenih poroštvi 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 2023 ki zajema tudi vse prihodke in odhodke krajevnih skupnosti.

POVZETEK POROČILA

V prvi polovici leta 2023 je bilo realiziranih za dobrih 26,2 mio € prihodkov in drugih prejemkov proračuna in za dobrih 33,5 mio € (skupaj z odplačilom dolga v višini dobrih 1,468 mio €) odhodkov in drugih izdatkov. Najeli smo tudi kratkoročni kredit v višini 2,5 mio €. Izkazujemo torej za dobrih 4,7 mio € presežka odhodkov in drugih izdatkov proračuna nad prihodki in drugimi prejemki proračuna. Lani v istem obdobju je bilo 320 tisoč € presežka prihodkov in drugih prejemkov proračuna nad odhodki in drugimi izdatki proračuna.

v €					
Leto	Real.jan-jun 2022	Sprejeti 2023	Veljavni 2023	Real.jan-jun 2023	Ocena 2023
Prenos sredstev iz preteklega leta	7.873.252	5.007.468	5.007.468		5.007.468
Prihodki	27.175.145	72.131.776	72.256.770	26.246.220	69.936.648
Odhodki	26.830.620	89.122.750	89.247.744	33.524.854	86.468.782
Zadolževanje	0	12.000.000	12.000.000	2.500.000	12.000.000
Ostane sredstev	8.217.777	16.494	16.494	-4.778.634	475.334



Razlogi za tak rezultat ob polletju so tako na odhodkovni kot na prihodkovni strani. Na prihodkovni strani je glavni razlog v nizki realizaciji transfernih in kapitalskih prihodkov ter prihodkov iz naslova NUSZ ter komunalnega prispevka. Za vse skupine prihodkov se ob koncu leta pričakuje nižja realizacija kot smo planirali, razen v skupini Prejetih sredstev iz Evropske unije in drugih držav ter pri Donacijah, ki že ob polletju presegajo plan. Glavni razlog na odhodkovni strani je predvsem v naravi investicijskega dela, kajti glavnina stroškov izvedenih del bo zapadla v plačilo v drugi polovici leta.

Na podračunu enotnega zakladniškega računa MO Kranj je bilo na dan 30.06.2023 za 2,386 mio € likvidnih sredstev.

Na dan 30.6.2023 je bilo stanje sredstev proračunskega stanovanjskega sklada 1.783.312,64 €, rezervnega sklada 773.760,06 €, takse za obremenjevanje vode 207.204,10 €, 76.196,10 € sredstev požarne takse ter 124.993,75 €, ki smo jih prejeli kot donacijo za projekt UP-SCALE.

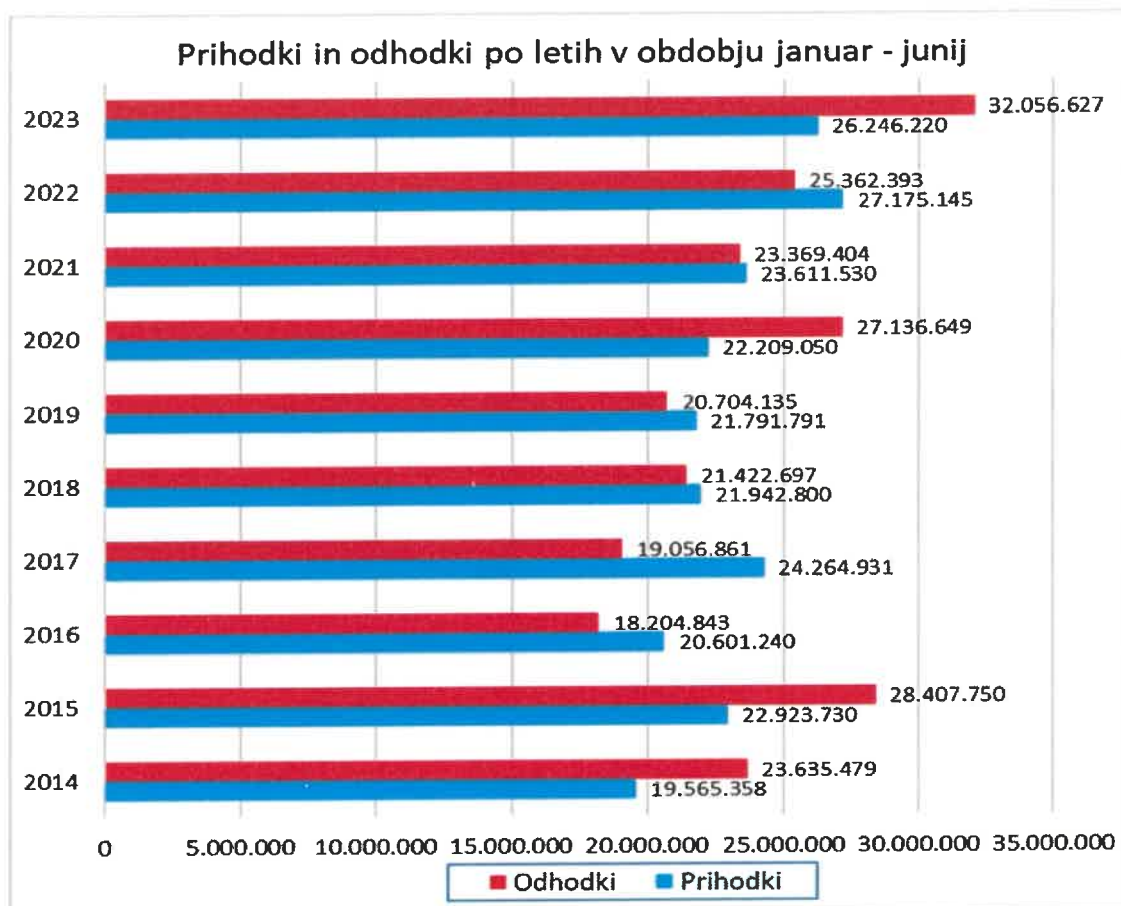
Iz izkazov je razvidno, da je bil ob sprejemu proračuna za l. 2023 predviden primanjkljaj v višini 4,9 mio € (skupaj z odplačilom dolga ter načrtovanim zadolževanjem). V obdobju januar - junij beležimo primanjkljaj v višini dobrih 4,7 mio €, ob koncu leta je prav tako predviden primanjkljaj v višini dobrih 4,5 mio €.

v €

	Sprejeti 2023	Veljavni 2023	jan-jun 2023	Ocena 2023
	1	2	3	4
Prihodki	84.131.776	84.256.770	28.746.220	81.936.648
Odhodki	89.122.750	89.247.744	33.524.854	86.468.782
	-4.990.974	-4.990.974	-4.778.634	-4.532.134

Realizacija prihodkov (brez zadolžitve) in odhodkov (brez odplačila dolga) po letih v obdobju januar–junij je razvidna iz spodnje preglednice (v €):

Leto	Prihodki	Odhodki
2014	19.565.358	23.635.479
2015	22.923.730	28.407.750
2016	20.601.240	18.204.843
2017	24.264.931	19.056.861
2018	21.942.800	21.422.697
2019	21.791.791	20.704.135
2020	22.209.050	27.136.649
2021	23.611.530	23.369.404
2022	27.175.145	25.362.393
2023	26.246.220	32.056.627



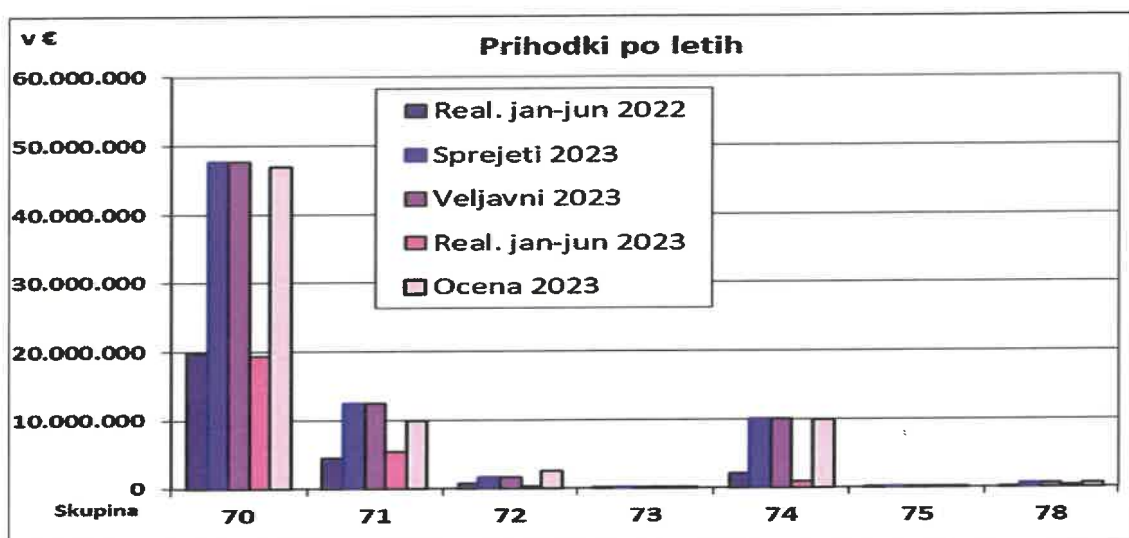
Prihodki in drugi prejemki proračuna ter ocena realizacije do konca leta:

Za l. 2023 smo ob sprejemanju proračuna načrtovali za dobrih 72,3 mio € prihodkov in drugih prejemkov. Ugotovimo lahko, da so prihodki in drugi prejemki proračuna v prvem polletju l. 2023 realizirani v višini dobrih 26,2 mio € (v l. 2022 27,1 mio €) ali 36,4 % v primerjavi s planom. V primerjavi s istim obdobjem l. 2022 so realizirani prihodki in drugi prejemki v l. 2023 manjši za dobrih 928 tisoč €.

V primerjavi z letnim planom so davčni (indeks 40,7), nedavčni (indeks 43,6), kapitalski (20,6) in transferni prihodki (indeks 8,8) ter prejeta sredstva iz Evropske unije (indeks 46,2) realizirani z indeksom pod 50, samo prejete donacije so realizirane z indeksom nad 50 oz. so realizirane z indeksom 10.059, kar nominalno znaša dobrih 125 tisoč € (plan dobrih tisoč €).

Ob koncu leta ocenjujemo, da bo realizacija višja, kot smo planirali v sprejetem planu v okviru kapitalskih prihodkov (indeks 154,8), prejeta sredstva iz Evropske unije naj bi bila realizirana v višini plana, prejete donacije naj bi presegle plan za skoraj 125 tisoč € (indeks 10.099,5), v vseh ostalih skupinah prihodkov se ocenjuje nižja realizacija od predvidene. Celotni prihodki in drugi prejemki naj bi bili ob koncu leta realizirani z indeksom 97 oz. nominalno za 2,1 mio € manj kot smo planirali.

Skupina prihodka v €		Real. jan-jun 2022	Sprejeti 2023	Veljavni 2023	Real. jan-jun 2023	Ocena 2023
		1	2	3	4	5
70	Davčni prihodki	19.745.085	47.624.786	47.624.786	19.269.686	46.985.713
71	Nedavčni prihodki	4.536.354	12.387.111	12.387.111	5.399.756	9.885.650
72	Kapitalski prihodki	779.054	1.620.000	1.620.000	332.948	2.508.000
73	Prejete donacije	14.063	1.250	126.244	125.739	126.244
74	Transferni prihodki	2.022.960	9.963.249	9.963.249	873.182	9.898.161
75	Pr.vračila danih pos.in prod.kap.del.	2.301	7.000	7.000	1.065	4.500
78	Prejeta sr.iz EU	75.328	528.380	528.380	243.844	528.380
SKUPAJ:		27.175.145	72.131.776	72.256.770	26.246.220	69.936.648



Davčni prihodki so v opazovanem obdobju realizirani v višini dobrih 19,2 mio € oziroma 40,5 % glede na planirani celoletni znesek v proračunu MO Kranj za l. 2022. (v istem obdobju l. 2022 19,7 mio €). V okviru podskupine *Davki na dohodek in dobiček* znaša realizacija 17,7 mio € (indeks na plan 50) in ta prihodek predstavlja dohodnina.

Realizacija *Davkov na premoženje* ob polletju znaša dobrih 1,1 mio € (indeks 10).

V okviru davkov na nepremičnine je nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč (NUSZ) najpomembnejši davek na premoženje. V obdobju januar – junij 2023 je bil ta davek realiziran le v višini slabih 127 tisoč € (dobrih 1,5 mio € v enakem obdobju l. 2022) oziroma 1,4 % planiranega v sprejetem proračunu, realizacija pa predstavlja plačila po lanskih odločbah. Razlog za nizko realizacijo je v dejstvu, da bodo odločbe o odmeri NUSZ izdane konec meseca julija. Predvidene valute plačil so september, oktober, november in december, tako da glavnino prihodka iz tega naslova pričakujemo v drugi polovici leta.

V podskupino davkov na premoženje poleg davkov na nepremičnine sodijo tudi davki na premoženje (glede na plan indeks ob polletju 91), davki na dediščine in darila (glede na plan indeks ob polletju 18,5) ter davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje (glede na plan indeks ob polletju 47,5). Konec leta se pričakuje, da bo realizacija davkov na premoženje 94,7 % planiranega.

Prihodki iz naslova *domačih davkov na blago in storitve* so bili kot podskupina davčnih prihodkov realizirani v višini dobrih 348 tisoč € ali 43 % celoletnega plana, v istem obdobju lani je bila realizacija v višini 357 tisoč €. Pod to podskupino davkov sodijo davki na posebne storitve, med njimi izkazujemo davek na dobitke od iger na srečo (glede na plan indeks ob polletju 46,6). V to podskupino uvrščamo tudi druge davke na uporabo blaga in storitev (glede na plan indeks ob polletju 42,8), med njimi je najpomembnejša okoljska dajatev ter turistične in občinske takse. Ocenjujemo, da bodo prihodki iz naslova domačih davkov na blago in storitve konec leta pod planom (indeks 96,2).

V okviru podskupine drugih davkov se evidentirajo davki, ki še niso razporejeni. Na samo stanje sredstev nimamo vpliva, ker z njimi operira finančna uprava. Ob polletju izkazujemo stanje v višini dobrih 62 tisoč €.

Ocenjujemo, da bo realizacija davčnih prihodkov v l. 2023 ob koncu leta za 639 tisoč € nižja od plana.

Nedavčni prihodki so bili v obdobju januar – junij 2023 realizirani v višini dobrih 5,3 mio € (v l. 2022 dobrih 4,5 mio €) oziroma 43,6 % v sprejetem proračunu planiranega tovrstnega prihodka. V primerjavi z enakim obdobjem v l. 2022 so se povečali za dobrih 863 tisoč €. Največji delež v realizaciji pripada podskupini *Udeležba na dobičku od premoženja*, in sicer ob polletju znaša 4,1 mio €. Prihodki od obresti so realizirani v višini dobrih 31 tisoč €, kar je 483,8 % planiranega, glavnina tega pripada obrestim, ki jih prejmemo za sredstva, ki jih imamo deponirana čez noč. Prihodki od premoženja so realizirani v višini dobrih 2,9 mio € (lani ob polletju 3 mio €) oz. 48,5 % plana. Od tega so najemnine poslovnih prostorov realizirane v višini dobrih 112 tisoč €, najemnine za stanovanja v višini 573 tisoč €,

prihodki od drugih najemnin pa dobrih 1,9 mio €. Od tega znaša prihodek od Komunale Kranj za najem infrastrukturnih objektov 1,8 mio €. Prihodki od zakupnin za zemljišča so ob polletju znašali slabih 2 tisoč €. Realiziran je tudi prihodek iz naslova koncesije za plin v višini dobrih 59 tisoč €. Prihodkov iz naslova koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo je bilo realiziranih za dobrih 88 tisoč €, prihodkov od podeljenih koncesij za vodno pravico pa za dobrih 13 tisoč €. Prihodkov od nadomestila za dodelitev služnostne pravice in ustanovitev stavbne pravice je bilo ob polletju za dobrih 44 tisoč € ter odškodnin za oglaševanje za dobrih 45 tisoč €.

Prihodki iz naslova *upravnih taks in pristojbin* so realizirani 44,6 % oz. dobrih 34 tisoč €. Ob koncu leta naj bi bila realizacija v višini plana.

Prihodkov iz naslova *glob za prekrške* beležimo za dobrih 299 tisoč € ali 49,9 % plana. Ob koncu leta ocenjujemo, da bo realizacija v višini plana.

Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora je realizirano v višini dobrih 25 tisoč €. Prihodki od povprečnih oz. sodnih taks ter drugih stroškov na podlagi zakona o prekrških so ob polletju znašali dobrih 11 tisoč €. Ocenjujemo, da bo realizacija glob in drugih denarnih kazni malenkost nad planom.

Prihodki od *prodaje blaga in storitev* so realizirani 40,7 % ali v višini dobrih 44 tisoč €. Prihodkov od reklamnih oglasov je bilo za slabih tisoč €, od prodaje redarske uniforme dobrih 2 tisoč €, prihodkov od članarin za izposajo koles dobrih 4 tisoč €, prihodkov od prodaje lesa dobre 4 tisoč €, prihodkov od počitniške dejavnosti dobrih 13 tisoč €, dobrih 4 tisoč € je bilo povračil za obratovalne stroške v okviru KS, dobrih 8 tisoč € povračil obratovalnih stroškov v okviru občine, dobrih tisoč € je bilo prihodkov od prodanih dovolilnic in tehničnih pripomočkov za parkiranje, dobrih tisoč € od povračil obratovalnih stroškov za telovadnico pri PŠ Besnica ter dobrih 5 tisoč € je bilo povračil električne energije na domicilnih polnilnicah. Ocenjujemo, da bo realizacija prihodkov od prodaje blaga in storitev za dobrih 7 tisoč € presegla plan.

Realizacija *drugih nedavčnih prihodkov* je 16 % v primerjavi s sprejetim proračunom ali v višini dobrih 671 tisoč €, predvsem na račun prihodkov od komunalnih prispevkov. V podskupini drugih nedavčnih prihodkov največji prihodek torej predstavljajo prihodki od komunalnih prispevkov, in sicer v višini dobrih 532 tisoč €, kar predstavlja 13,3 % planiranega v sprejetem proračunu. Ob koncu leta se ocenjuje, da bo realizacija od komunalnega prispevka za 2,5 mio € manjša od plana, ker bo Stanovanjski sklad RS Sosesko ob Savi gradil fazno in bo tako tudi komunalni prispevek plačal na začetku gradnje posamezne faze.

V okviru podkonta *Drugi nedavčni prihodki* znaša realizacija ob polletju dobrih 44 tisoč €, predvsem iz naslova zapuščinskih prihodkov, povračil stroškov domske oskrbe, pogrebnih stroškov ter drugih nedavčnih prihodkov občin. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta presegla plan.

Dobrih 16 tisoč € znaša realizacija prihodkov od sklenjenih zavarovanj, planiralo se je 6 tisoč €.

V okviru podkonta *Drugi izredni nedavčni prihodki* znaša realizacija ob polletju dobrih 78 tisoč € (50,6 % plana). V okviru tega podkonta beležimo dobrih 40 tisoč € povračil odhodkov iz preteklih let, za dobrih 30 tisoč € je bilo prihodkov od najemnin in uporabnin poslovnih prostorov.

Do konca leta naj bi bili drugi nedavčni prihodki za dobrih 2,4 mio € manjši od plana, predvsem iz naslova nižjega komunalnega prispevka.

Do konca leta ocenjujemo, da bodo nedavčni prihodki za 2,5 mio € manjši kot smo planirali, predvsem na račun nižjih prihodkov od komunalnega prispevka.

Kapitalski prihodki so v obdobju januar – junij 2023 od planiranih 1,6 mio € realizirani v višini dobrih 332 tisoč € (749 tisoč € v istem obdobju lanskega leta), kar je 20,6 % realizacija.

Prihodki od prodaje osnovnih sredstev so ob polletju realizirani v višini dobrih 17 tisoč €, in sicer smo prodali hišo, na kateri smo imeli solastniški delež. Ob koncu leta ocenjujemo, da bo realizacija prihodkov od prodaje osnovnih sredstev za 18 tisoč € višja od planirane (indeks 108,2).

Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev so ob polletju znašali dobrih 315 tisoč €, in sicer je prihodkov od prodaje zemljišč za dobrih 18 tisoč €, prihodkov od prodaje gozdov za dobrih tisoč € ter prihodkov od prodaje stavbnih zemljišč za slabih 295 tisoč €. Realizacija naj bi bila ob koncu leta višja od plana za 850 tisoč € (indeks 162,1). Glavnina tega prihodka naj bi bila od prodaje zemljišč na območju PC Hrastje ter Komunala Zarica.

Do konca leta pričakujemo, da bo realizacija kapitalskih prihodkov za 888 tisoč € višja od plana.

Prihodki od **prejetih donacij** v prvem polletju znašajo dobrih 125 tisoč €. Glavnina sredstev pripada donaciji, ki smo jo prejeli od Evropske komisije za projekt UP-SCALE. Ta projekt je bil potrjen na junjski seji Mestnega sveta, konec junija smo prejeli tudi donacijo. Sredstva smo uvrstili tudi v proračun in se

izkazujejo v okviru veljavnega plana tako na prihodkovni (donacije) kot tudi na odhodkovni (NRP 40123002 UP-SCALE) strani. Slabih tisoč € pa je bilo realizirano v okviru krajevnih skupnosti.

Transforni prihodki so v obdobju januar–junij 2023 realizirani v višini dobrih 873 tisoč € oziroma le 8,8 % sprejetega plana. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta le malenkost pod planom (indeks 99,4).

Od realiziranih transference prihodkov je bilo za dobrih 121 tisoč € transferov *iz državnega proračuna za investicije*, in sicer 123 tisoč € iz naslova požarne takse, dobrih 4 tisoč € pa smo prejeli za projekt Oskrba s pitno vodo na območju Zg. Save-1. sklop. Načrtovanih prihodkov za zaključene investicije na prenovi objekta na Cankarjevi 2 in predvsem na Prizidku telovadnice na OŠ S. Žagarja pa še vedno nismo prejeli in predvsem zaradi tega smo se bili primorani likvidnostno zadolžiti. Smo pa morali vrniti dobrih 6 tisoč € za projekt Prenova objekta na Cankarjevi 2. Ocenjujemo, da bo realizacija transferov iz državnega proračuna za investicije ob koncu leta nekaj manjša od plana (indeks 98,6).

Dobrih 11 tisoč € transferov *iz državnega proračuna je bilo za tekočo porabo*, in sicer je bilo nadomestila za upravljanje državnih gozdov za dobrih 3 tisoč €, dobrih 7 tisoč € pa smo prejeli v okviru Evropskega tedna aktivnosti. Ocenjujemo, da bodo transferi iz državnega proračuna za tekočo porabo ob koncu leta nekaj manjši od plana (indeks 98,9).

Realizacija prejetih sredstev *iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin* je ob polletju znašala 380 tisoč €. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta v višini plana.

Od drugih lokalnih skupnosti, ki so podpisale pogodbe o sodelovanju pri zagotavljanju varstva pred požarom, smo prejeli dobrih 72 tisoč €, za namen sofinanciranja poslovanja OŠ Helene Puhar dobrih 23 tisoč €. Prejetih sredstev za financiranje Medobčinskega redarstva (plače in drugi izdatki zaposlenih, materialni stroški, nakup osnovnih sredstev...) je bilo ob polletju za dobrih 113 tisoč €, za financiranje Medobčinske inšpekcije (plače in drugi izdatki zaposlenih, materialni stroški, nakup osnovnih sredstev...) dobrih 63 tisoč €, za financiranje Skupne službe notranje revizije (plače in drugi izdatki zaposlenih, materialni stroški, ...) pa za dobrih 31 tisoč €. Dobrih 27 tisoč € smo prejeli tudi za sofinanciranje Glasbene šole Kranj. Ocenjujemo, da bo realizacija prejetih sredstev iz občinskih proračunov ob koncu leta za 81 tisoč € višja od plana, ker sta v okviru Skupne občinske uprave občin Gorenjske s 1.7.2023 začeli delovati Skupna služba urejanja prostora in Skupna služba varstva okolja in bomo tudi za njiju od občin soustanoviteljic prejeli povračilo stroškov za njihove deleže.

Iz javnih skladov za investicije realizacije v prvem polletju ne izkazujemo in ocenjujemo, da bomo načrtovana sredstva v višini 1,4 mio € prejeli v drugi polovici leta.

Realizacija *prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije* ob polletju znaša dobrih 28 tisoč €. Dobrih 4 tisoč € smo prejeli za projekt Lokalna akcijska skupina (LAS)-Gorenjska košarica, dobrih 23 tisoč € smo prejeli za projekt Zelena Gorenjska-Ureditev Zoisove poti, dobrih 24 tisoč € za projekt Oskrba s pitno vodo na območju Zg. Save-1. sklop ter dobrih tisoč € za projekt Zeleni pingvin od Norveškega finančnega mehanizma. Načrtovanih prihodkov za zaključene investicije na prenovi objekta na Cankarjevi 2 in predvsem na Prizidku telovadnice na OŠ S. Žagarja pa še vedno nismo prejeli in predvsem zaradi tega smo se bili primorani likvidnostno zadolžiti. Smo pa morali vrniti dobrih 25 tisoč € za projekt Prenova objekta na Cankarjevi 2. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta nekaj manjša od plana (indeks 97,7).

Ocenjujemo, da bo realizacija transference prihodkov ob koncu leta za 65 tisoč € nižja od plana.

Realizacija **prejetih sredstev iz proračuna EU** ob polletju znaša dobrih 75 tisoč € oz. 6 % sprejetega plana. V okviru projekta CITYCIRCLE smo prejeli dobrih 17 tisoč € ter za projekt Elena Mobility dobrih 57 tisoč €. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 81 tisoč € manjša od plana.

V računu finančnih terjatev in naložb je v obdobju januar – junij 2023 izkazana realizacija v višini dobrih tisoč € (v istem obdobju preteklega leta dobrih 2 tisoč €) in se celotna realizacija nanaša na vračila v preteklosti danih posojil.

Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 2 tisoč € manjša od plana (indeks 64,3).

V računu financiranja se je v sprejetem proračunu načrtovalo zadolževanje za financiranje investicijskih projektov iz načrta razvojnih programov do višine 12 mio €. Realizacija ob polletju znaša 2,5 mio €, in sicer iz naslova najema kratkoročnega kredita pri poslovnih bankah.

Ocenjujemo, da se bomo v letu 2023 zadolžili v višini plana.

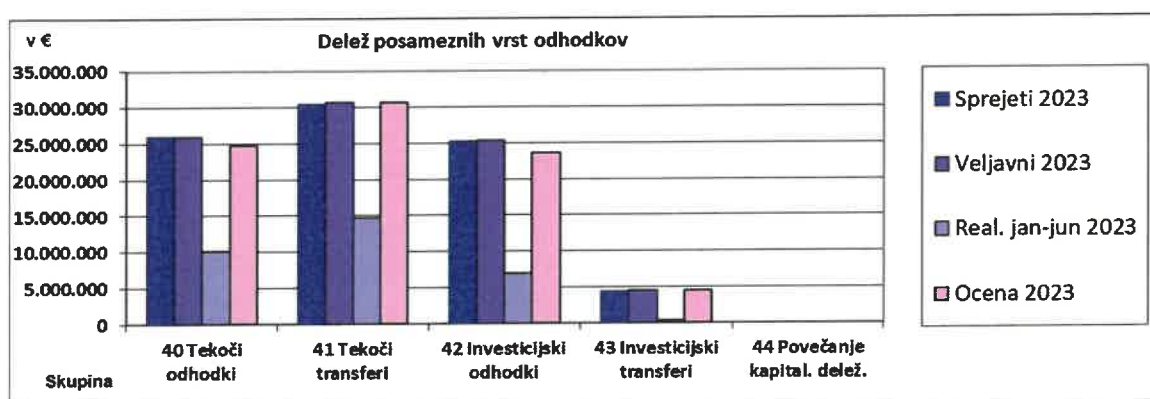
Krajevne skupnosti kot skupina neposrednih uporabnikov beležijo realizacijo lastnih prihodkov v višini dobrih 100 tisoč €, kar v konsolidiranih izkazih predstavlja le 0,3 % vseh realiziranih prihodkov in drugih prejemkov MO Kranj v obdobju januar – junij 2023.

Odhodki in drugi izdatki proračuna ter ocena do konca leta:

Proračun MO Kranj je v obdobju od januarja do junija 2022 realiziral za dobrih 25,3 mio € odhodkov, oziroma dobrih 26,8 mio €, če upoštevamo še odplačilo dolga. To skupaj predstavlja dobrih 30,3 % vseh v tem letu planiranih odhodkov. V okviru projektov (NRP) znaša realizacija ob polletju 4,1 mio €, v delu brez NRP pa 22,6 mio €.

Realizacija posameznih skupin odhodkov je razvidna iz spodnje preglednice in grafa (v €):

Skupina odhodka	Real. jan-jun 2022	Sprejeti 2023	Veljavni 2023	Real. jan-jun 2023	Ocena 2023	Indeks			
	1	2	3	4	5	4/1	4/2	4/3	5/2
40 Tekoči odhodki	8.267.329	25.996.102	25.957.184	10.139.475	24.783.423	122,6	39,0	39,1	95,3
41 Tekoči transferi	13.165.961	30.492.300	30.606.090	14.641.598	30.594.605	111,2	48,0	47,8	100,3
42 Investicijski odhodki	3.788.719	25.243.533	25.290.655	6.947.893	23.654.939	183,4	27,5	27,5	93,7
43 Investicijski transferi	140.287	4.452.955	4.455.955	327.660	4.497.955	233,6	7,4	7,4	101,0
44 Povečanje kapital. delež.	98	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
SKUPAJ:	25.362.393	86.184.890	86.309.884	32.056.627	83.530.922	126,4	37,2	37,1	96,9



Krajevne skupnosti so kot skupina neposrednih uporabnikov realizirale le nekaj več kot 296 tisoč € vseh odhodkov proračuna kar v realizaciji predstavlja le 0,9 % delež.

Tekoči odhodki so bili ob polletju realizirani v višini dobrih 10,1 mio € oz. 39 % glede na sprejeti plan. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za dobrih 1,2 mio € manjša, kot smo planirali v sprejetem proračunu (indeks na plan 95,3).

Za *plače in druge izdatke zaposlenim ter prispevke* je bilo porabljeno za 2,8 mio €, kar je v primerjavi z istim obdobjem preteklega leta za dobrih 309 tisoč € več. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 714 tisoč € manjša, kot smo planirali v sprejetem proračunu.

Realizacija *izdatkov za blago in storitve* znaša dobrih 6,3 mio € (v istem obdobju preteklega leta 5 mio €) oz. 41 % planiranega v sprejetem proračunu. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta višja od plana za dobrih 254 tisoč € (indeks 101).

Realizacija na kontu *plačila domačih obresti* ob polletju znaša dobrih 374 tisoč € (lani ob polletju 93 tisoč €), od tega je bilo za slabih 216 tisoč € plačil obresti od kreditov pri poslovnih bankah, za dobrih 87 tisoč € plačil obresti drugim finančnim institucijam ter za dobrih 70 tisoč € plačil obresti od kreditov pri javnih skladih. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 181 tisoč € manjša od načrtovane, razlog za nižjo realizacijo je v dejstvu, da je bila obrestna mera EURIBOR v prvem polletju precej nižja od načrtovane v sprejetem proračunu. V drugem polletju pričakujemo višjo realizacijo predvsem zaradi višje obrestne mere EURIBOR in zaradi dejstva, da smo se morali v juniju likvidnostno zadolžiti (zaradi izpada prihodkov iz državnega proračuna za investicije).

Realizacija konta *rezerve* je izkazana v višini dobrih 599 tisoč €, 25 tisoč € je bilo skladno s sprejetim proračunom nakazanih v proračunski rezervni sklad, 574 tisoč € pa v proračunski stanovanjski sklad. Sredstva splošne proračunske rezervacije, ki se tudi planirajo v tej skupini, se kot realizacija na osnovi prerazporeditev izkazujejo na drugih kontih razreda 4.

Realizacija **tekočih transferov** ob polletju znaša dobrih 14,6 mio € (indeks 48) in ocenjujemo, da bo ob koncu leta realizacija za 102 tisoč € večja od plana (indeks 100,3).

V okviru podskupine *subvencij* realizacija znaša dobrih 218 tisoč € (indeks 35,5), kar je za 51 tisoč € več kot v enakem lanskem obdobju. Realizacija subvencij za pokrivanje izgub javnim podjetjem ob polletju znaša dobrih 18 tisoč €, drugih subvencij javnim podjetjem je bilo za dobrih 36 tisoč €. Subvencija je namenjena javnemu podjetju Komunala Kranj, in sicer za pokrivanje izgube pri dejavnosti odvoza zapuščenih vozil ter upravljanja in vzdrževanja javnih parkirišč.

Realiziranih sredstev za izvajanje javnih del je bilo za 114 tisoč €, drugih subvencij privatnim podjetjem in zasebnikom dobrih 2 tisoč € ter subvencij v kmetijstvo za dobrih 47 tisoč €.

Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 25 tisoč € večja od plana (indeks 104,1).

Velik delež tekočih transferov pripada podskupini *transferov posameznikom in gospodinjstvom*. Ob polletju realizacija znaša 6,2 mio € (lani v istem obdobju 5,7 mio €) in znotraj te je skoraj vsa na kontu drugih transferov posameznikom. Med slednjimi gre največji delež realizaciji za plačilo razlike med ekonomsko ceno vrtcev in prispevkom staršev (4,8 mio €), za regresiranje prevozov otrok v šolo (437 tisoč €) ter za regresiranje oskrbe v domovih (613 tisoč €). Na podkontu Drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom je znašala realizacija ob polletju dobrih 314 tisoč €. Za dobrih 24 tisoč € je bilo izplačanih sredstev za darilo ob rojstvu otroka, dobrih 37 tisoč € transferov za zagotavljanje socialne varnosti ter 11 tisoč € za štipendije.

Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta v okviru transferov posameznikom in gospodinjstvom malenkost nižja od plana (indeks 99,8).

Realizacija *transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam* je ob polletju znašala dobrih 1,1 mio €, kar je za skoraj 98 tisoč € več kot v enakem lanskem obdobju. Največji del teh transferov je bil realiziran na področju športa (514 tisoč €) ter kulture (dobrih 381 tisoč €).

Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta nekoliko nad planom (indeks 101,4).

V okviru podskupine *drugih tekočih domačih transferov* je ob polletju realizacija znašala 6,99 mio € (lani v istem obdobju 6,1 mio €). Transferov javnim zavodom je bilo realizirano za dobrih 6,95 mio €, realizacija tekočih transferov v javne sklade je znašala dobrih 36 tisoč €. Realizacija tekočih plačil storitev drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni porabniki proračuna ob polletju znaša slabih 2 tisoč €. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 80 tisoč € višja od plana (indeks 100,5).

Investicijskih odhodkov je bilo v obdobju januar - junij 2023 realiziranih za dobrih 6,9 mio €, kar pomeni 27,5 % planiranega v sprejetem proračunu (lani v istem obdobju 3,7 mio €). Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 1,5 mio € manjša od plana (indeks 93,7).

V okviru konta *Nakup zgradb in prostorov* znaša realizacija ob polletju dobrih 1,3 mio €, in sicer v okviru projekta Nakup prostorov v ZD Kranj.

Na kontu *Nakup prevoznih sredstev* znaša realizacija ob polletju dobrih 1,9 mio €, in sicer se glavnina nanaša na nakup električnih avtobusov. Dobrih 18 tisoč € pa je bila realizacija v okviru projekta Nadgradnja sistema za izposajo koles KR-s-kolesom. Do konca leta se na tem kontu pričakuje nižja realizacija za 952 tisoč €, ker so se sredstva za postavitve električnih polnilnic ravno tako planirala na tem kontu. Sredstva za ta namen smo s prerazporeditvijo zagotovili na pravilnem kontu: Nakup opreme. V okviru konta *Nakup opreme* znaša polletna realizacija dobrih 347 tisoč €, od tega je šlo 9 tisoč € za nakup pisarniškega pohištva, dobrih 39 tisoč € za nakup strojne računalniške opreme, dobrih 4 tisoč € za nakup drugega pohištva, skoraj 14 tisoč € za nakup avdiovizualne opreme ter dobrih 274 tisoč € za nakup druge opreme in napeljav, od tega 218 tisoč € za postavitve električnih polnilnic v okviru projekta Zmanjševanje emisij v prometu. Ob koncu leta se pričakuje realizacija višja od plana za dobrih 880 tisoč €, predvsem na račun s prerazporeditvijo uvrščenih sredstev za postavitve električnih polnilnic, katera so bila planirana na napačnem kontu.

V okviru konta *Nakup drugih osnovnih sredstev* ob polletju ne beležimo realizacije. Glavnina sredstev je planirana v okviru projekta Mostna tehnica v zbirnem centru Zarica in se predvideva, da bo projekt realiziran v drugi polovici leta.

Na kontu *Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije* znaša polletna realizacija dobrih milijon €, in sicer v okviru projekta Obnova lokalne ceste LC 183241 Kranj-Hrastje dobrih 411 tisoč €, v okviru projekta

Trajnostna mobilnost v Kranju dobrih 264 tisoč €, v okviru projekta Komunalna infrastruktura Rupa-Partizanska cesta dobrih 126 tisoč € ter dobrih 119 tisoč € v okviru projekta Opremljanje stavbnih zemljišč.

Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 72 tisoč € manjša od plana (indeks 98).

Na kontu *Investicijsko vzdrževanje in obnove* znaša realizacija ob polletju dobrih 1,4 mio €, od tega največ na projektu Kolesarske povezave v Kranju 7-12 dobrih 677 tisoč €, na projektu Investicijsko vzdrževanje cest 233 tisoč € ter na projektu Prizidek telovadnice na OŠ Staneta Žagarja 162 tisoč €.

Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 981 tisoč € manjša od plana (indeks 90,5).

Na kontu *Nakup zemljišč in naravnih bogastev* znaša realizacija dobrih 326 tisoč €, največ v okviru projekta GJI na območju OPPN PC Hrastje 261 tisoč €. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 110 tisoč € manjša od plana (indeks 95,3).

Na kontu *Nakup nematerialnega premoženja* ob polletju znaša realizacija dobrih 38 tisoč €, največ v okviru projekta Nadgradnja sistema za izposojlo koles KR-s-kolesom (dobrih 28 tisoč €). Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 32 tisoč € preseгла plan (indeks 110,6).

Na kontu *Študije o izvedljivosti projektov, projektnih dokumentacij, nadzora in investicijskega inženiringa* znaša realizacija dobrih 456 tisoč €, največ v okviru projektov: Tehnična in druga dokumentacija dobrih 187 tisoč €, Komunalna in prometna ureditev na relaciji Gorenja Sava-Rakovica-Zabukovje-Sp.Besnica in Zg. Besnica dobrih 61 tisoč € ter Novogradnja vrtca Sonček 40 tisoč €. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta manjša od plana za 399 tisoč € (indeks 88,3).

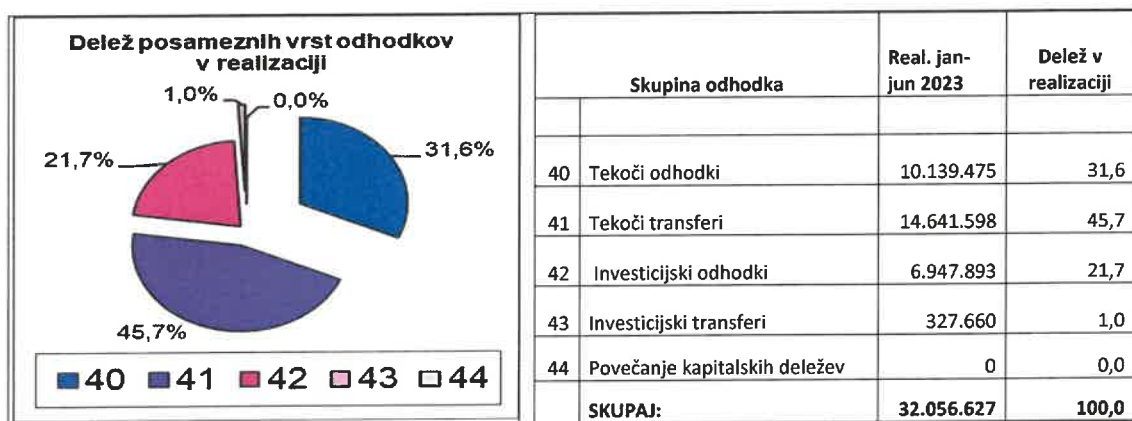
Ocenjujemo, da bodo investicijski odhodki ob koncu leta nižji za 1,5 mio €. Razlogov za nižje ocenjeno realizacijo je več, od zamikov pri pridobivanju gradbenih dovoljenj, težav pri pridobivanju zemljišč...

Investicijskih transferov je bilo v obdobju januar - junij 2023 realiziranih za dobrih 327 tisoč €, kar znaša 7,5 % planiranega v sprejetem proračunu (lani v istem obdobju 140 tisoč €). Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 45 tisoč € večja od plana (indeks 101).

Dobrih 24 tisoč € realiziranih *investicijskih transferov pripada pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki*. Dobrih 16 tisoč € je bilo nakazanih Gasilski zvezi MO Kranj, dobrih 3 tisoč € Radioklubu Kranj ter slabih 5 tisoč € Društvu za podvodne dejavnosti Kranj. Ocenjujemo, da bo ob koncu leta realizacija za 13 tisoč € nižja kot smo planirali (indeks 99,4).

Investicijskih transferov proračunskim uporabnikom je bilo za dobrih 302 tisoč €, in sicer je celota investicijskih transferov nakazana javnim zavodom: GARS Kranj dobrih 86 tisoč €, Gorenjski muzej dobrih 29 tisoč €, OŠ Predoslje Kranj dobrih 8 tisoč €, OŠ Franceta Prešerna Kranj dobrih 11 tisoč €, Mestna knjižnica Kranj dobrih 21 tisoč €, Osnovno zdravstvo Gorenjske dobrih 101 tisoč €, Prešernovo gledališče Kranj dobrih 9 tisoč € ter Zavod za šport Kranj dobrih 34 tisoč €.

Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 58 tisoč € večja od plana (indeks 102,4).



V računu finančnih terjatev in naložb v obdobju januar – junij 2023 na odhodkovni strani ne izkazujemo plana, niti realizacije.

V okviru računa financiranja so predvidena sredstva namenjena za plačilo glavnice kreditov, ki v skladu s pogodbami in amortizacijskimi načrti zapadejo v plačilo v letu 2023 (Intesa Sanpaolo banka, UniCredit

banka, Eko sklad, NLB in MGRT ter SID banka). Realizacija ob polletju znaša 1,4 mio € (indeks na plan 50), do konca leta se ocenjuje 100 % realizacija.

V obdobju januar - junij beležimo primanjkljaj v višini dobrih 4,7 mio €, ob koncu leta je predviden primanjkljaj v višini dobrih 4,5 mio €, torej se ob koncu leta predvideva, da bo stanje sredstev na računih 475.334 € (po stanju na dan 31.12.2022 =5.007.468 EUR).

v €

	Sprejeti 2023	Veljavni 2023	jan-jun 2023	Ocena 2023
	1	2	3	4
Prihodki	84.131.776	84.256.770	28.746.220	81.936.648
Odhodki	89.122.750	89.247.744	33.524.854	86.468.782
	-4.990.974	-4.990.974	-4.778.634	-4.532.134

Ocena realizacije proračuna v I. 2023:

Sestavni del poročila o realizaciji proračuna v obdobju januar – junij je tudi ocena realizacije do konca leta. Ta ocena je podana tako pri poročilu o realizaciji prihodkov in drugih prejemkov kot tudi pri poročilu o realizaciji odhodkov in drugih izdatkov.

Kot smo že zapisali je Mestni svet MO Kranj na svoji 3. seji dne 17.3.2023 sprejel rebalans proračuna za I. 2023. Tako so se v obdobju od 18.03.2023 do 30.06.2023 zgodile določene spremembe, ki vplivajo na samo izvrševanje proračuna. Spremembe smo poskušali čim bolj realno zajeti v oceni do konca leta tako na prihodkovni kot na odhodkovni strani.

Iz ocene realizacije do konca leta izhaja, da bo ob predpostavki zadolževanja do višine 12 mio eur na računih proračuna ostalo za dobrih 475 tisoč € likvidnih sredstev.

Je pa glede ocene realizacije potrebno izpostaviti pomembna tveganja, ki jih v tem trenutku predstavljajo predvsem (nerealizirani) prihodki iz državnega proračuna in EU sredstev za investicijske projekte.

Bojan Veselinović
DIREKTOR MESTNE UPRAVE



Matjaž Rakovec
ŽUPAN

Priloge:

Stran:

Splošni del januar-junij 2023.....	11
Odhodki po programski klasifikaciji januar-junij 2023.....	17
Odhodki po funkcionalni klasifikaciji januar-junij 2023.....	23
Posebni del januar-junij 2023.....	27
Načrt razvojnih programov januar-junij 2023.....	103
Obrazložitev splošnega dela januar-junij 2023.....	131
Obrazložitev realizacije finančnih načrtov KS januar-junij 2023.....	161
Pregled prerazporeditev splošne proračunske rezervacije januar-junij 2023.....	177
Pregled vseh prerazporeditev (brez SPR) januar-junij 2023.....	179
Obrazložitev posebnega dela in načrta razvojnega programa januar-junij 2023.....	191
Proračunski stanovanjski sklad januar-junij 2023.....	319