



Svetnice in svetniki

Mestni svet

Številka: 410-20/2024-7

Datum: 01.08. 2024

**Zadeva: POROČILO O REALIZACIJI PRORAČUNA MESTNE OBČINE KRANJ
V OBDOBJU JANUAR – JUNIJ 2024**

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:

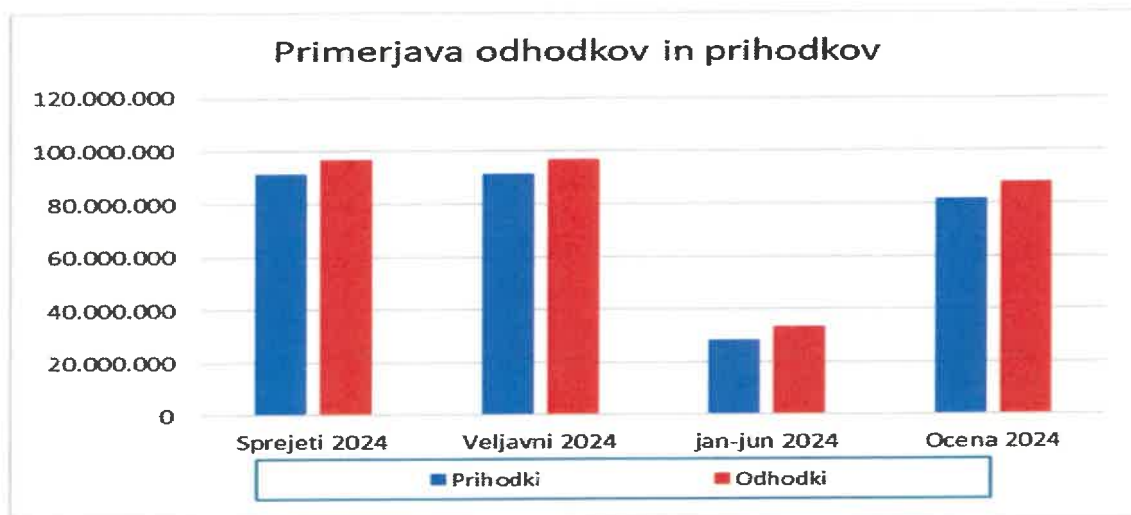
1. poročilo o realizaciji prejemkov, izdatkov, presežku ali primanjkljaju, zadolževanju in oceno realizacije do konca leta;
2. podatke o vključitvi novih obveznosti v proračun, prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih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

V skladu z zgoraj navedenim vam v prilogi pošiljamo poročilo o realizaciji proračuna MO Kranj v obdobju januar – junij 2024, ki zajema tudi vse prihodke in odhodke krajevnih skupnosti.

POVZETEK POROČILA

V prvi polovici leta 2024 je bilo realiziranih za dobrih 28,3 mio € prihodkov in drugih prejemkov proračuna in za dobrih 33,2 mio € (skupaj z odplačilom dolga v višini dobrih 697 tisoč €) odhodkov in drugih izdatkov. Ob upoštevanju ostanka sredstev na računih MO Kranj na dan 31.12.2023 v višini dobrih 7,1 mio €, izkazujemo torej za dobrih 2,2 mio € presežka prihodkov in drugih prejemkov nad odhodki in drugimi izdatki proračuna. Ob koncu leta ocenjujemo, da bodo prihodki in drugi prejemki proračuna ob upoštevanju ostanka sredstev na računih MO Kranj na dan 31.12.2023 za dobrih 751 tisoč € presegli odhodke in druge izdatke proračuna.

Leto	Real.jan-jun 2023	Sprejeti 2024	Veljavni 2024	Real.jan-jun 2024	Ocena 2024
Prenos sredstev iz preteklega leta	5.007.469	5.767.966	5.767.966	7.190.597	7.190.597
Prihodki	26.270.081	76.277.325	76.277.325	28.324.934	66.529.601
Odhodki	33.525.866	96.689.005	96.689.005	33.261.423	87.968.663
Zadolževanje	2.500.000	15.000.000	15.000.000	0	15.000.000
Ostane sredstev	251.684	356.286	356.286	2.254.108	751.535



Razlogi za tak rezultat ob polletju so tako na odhodkovni kot na prihodkovni strani. Na prihodkovni strani se odraža dejstvo, da se bo izvedba veliko projektov zamaknila v prihodnja leta. Beležimo tudi nizko realizacijo kapitalskih prihodkov ter prihodkov iz naslova NUSZ ter komunalnega prispevka. Za konec leta ocenjujemo, da bo realizacija nižja od plana v okviru nedavnih, kapitalskih in transfernih prihodkov.

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 30.06.2024 za 4,086 mio € likvidnih sredstev.

Na dan 30.6.2024 znaša stanje namenskih sredstev sledeče: proračunski stanovanjski sklad 1.953.657,20 €, rezervni sklad 594.193,64 €, požarna taksa 85.015,38 € ter donacija za projekt UP-SCALE 48.486,21 €.

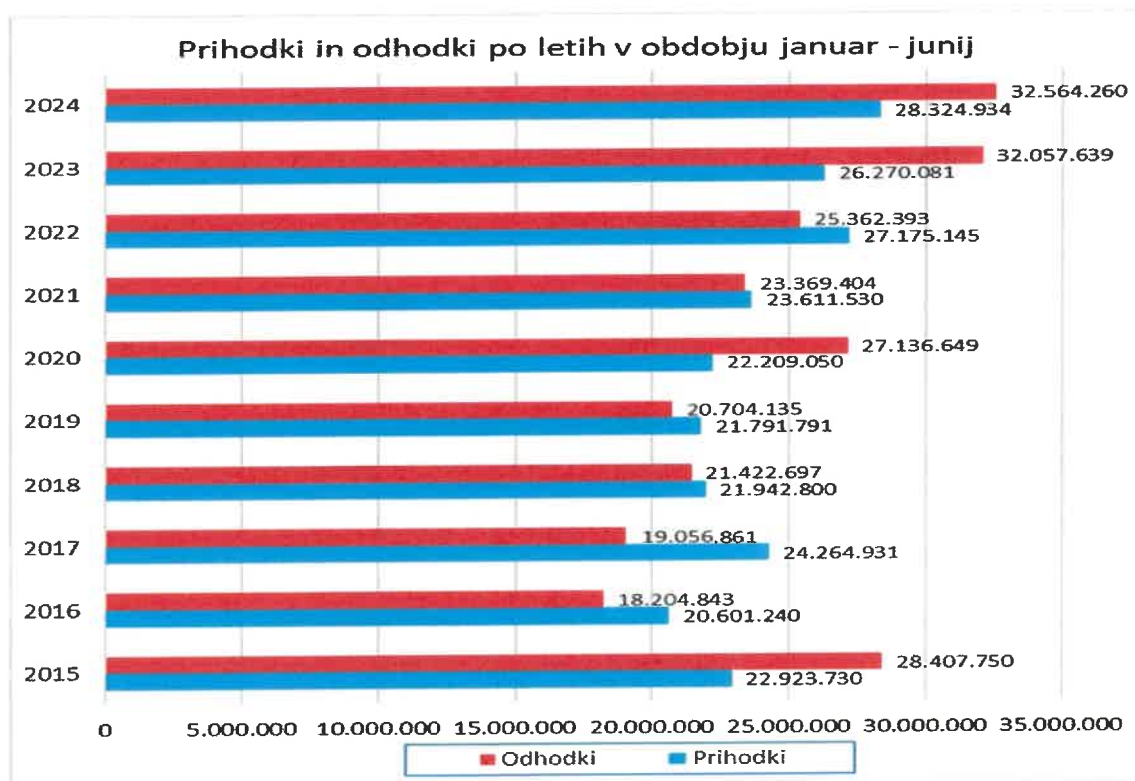
Iz izkazov je razvidno, da je bil ob sprejemu proračuna za l. 2024 predviden primanjkljaj v višini 5,4 mio € (skupaj z odplačilom dolga ter načrtovanim zadolževanjem). V obdobju januar - junij beležimo primanjkljaj v višini dobrih 4,9 mio €, ob koncu leta je prav tako predviden primanjkljaj v višini dobrih 6,4 mio €, katerega bomo pokrili z ostankom sredstev na računih proračuna.

v €

	Sprejeti 2024	Veljavni 2024	jan-jun 2024	Ocena 2024
	1	2	3	4
Prihodki	91.277.325	91.277.325	28.324.934	81.529.601
Odhodki	96.689.005	96.689.005	33.261.423	87.968.663
	-5.411.680	-5.411.680	-4.936.489	-6.439.062

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

	Prihodki	Odhodki
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	26.270.081	32.057.639
2024	28.324.934	32.564.260



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

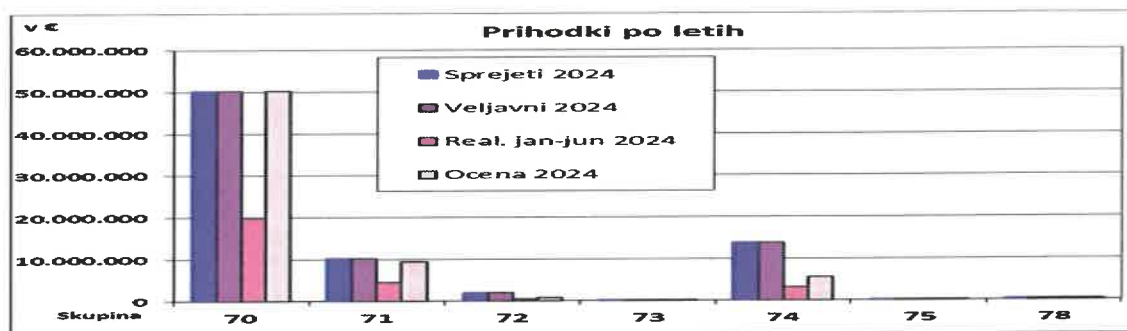
Za l. 2024 smo ob sprejemanju proračuna načrtovali za dobrih 76,2 mio € prihodkov in drugih prejemkov. Ugotovimo lahko, da so prihodki in drugi prejemki proračuna v prvem polletju l. 2024 realizirani v višini dobrih 28,3 mio € (v l. 2023 26,2 mio €) ali 37,1 % v primerjavi s planom. V primerjavi z istim obdobjem l. 2023 so realizirani prihodki in drugi prejemki v l. 2024 večji za dobrih 2 mio €.

V primerjavi z letnim planom so davčni (indeks 39,8), nedavčni (indeks 44), kapitalski (24,5) in transferni prihodki (indeks 23,1) realizirani z indeksom pod 50, prejete donacije (indeks 175,6), prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev (indeks 52,4) ter prejeta sredstva iz Evropske unije (indeks 86,3) pa so realizirani z indeksom nad 50.

Ob koncu leta ocenjujemo, da bo realizacija višja, kot smo planirali v sprejetem planu v okviru davčnih prihodkov (indeks 100,3), prejetih donacij (indeks 6.372), prejetih vračil danih posojil in prodaj

kapitalskih deležev (indeks 107,4) ter prejetih sredstev iz Evropske unije (indeks 132,2), 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 87,2 oz. nominalno za 9,7 mio € manj kot smo planirali.

Skupina prihodka v €		Real. jan-jun 2023	Sprejeti 2024	Veljavni 2024	Real. jan-jun 2024	Ocena 2024
		1	2	3	4	5
70	Davčni prihodki	19.269.686	50.168.556	50.168.556	19.971.923	50.308.556
71	Nedavčni prihodki	5.400.175	10.160.772	10.160.772	4.471.227	9.447.518
72	Kapitalski prihodki	332.948	1.855.100	1.855.100	454.718	780.000
73	Prejete donacije	125.739	2.200	2.200	3.862	140.183
74	Transferni prihodki	873.182	13.823.327	13.823.327	3.193.879	5.500.818
75	Pr.vračila danih pos.in prod.kap.del.	1.044	4.000	4.000	2.095	4.295
78	Prejeta sr.iz EU	267.308	263.370	263.370	227.230	348.231
SKUPAJ:		26.270.081	76.277.325	76.277.325	28.324.934	66.529.601



Davčni prihodki so v opazovanem obdobju realizirani v višini dobrih 19,9 mio € oziroma 39,8 % glede na planirani celoletni znesek v proračunu MO Kranj za l. 2024. (v istem obdobju l. 2023 19,2 mio €).

V okviru podskupine *Davki na dohodek in dobiček* znaša realizacija 18,2 mio € (indeks na plan 50) in ta prihodek predstavlja dohodnina.

Realizacija *Davkov na premoženje* ob polletju znaša dobrih 1,3 mio € (indeks 11).

V okviru davkov na nepremičnine je nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč (NUSZ) najpomembnejši davek na premoženje. V obdobju januar – junij 2024 je bil ta davek realiziran le v višini slabih 230 tisoč € (dobrih 126 tisoč € v enakem obdobju l. 2023) oziroma 2,2 % 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 95), davki na dediščine in darila (glede na plan indeks ob polletju 51,8) ter davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje (glede na plan indeks ob polletju 50,8). Konec leta se pričakuje, da bo realizacija davkov na premoženje 100,9 % planiranega.

Prihodki iz naslova *domačih davkov na blago in storitve* so bili kot podskupina davčnih prihodkov realizirani v višini dobrih 347 tisoč € ali 42,8 % celoletnega plana, v istem obdobju lani je bila realizacija v višini 348 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 106,5). V to podskupino uvrščamo tudi druge davke na uporabo blaga in storitev (glede na plan indeks ob polletju 37,7), 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 nad planom (indeks 102,5).

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 negativno stanje v višini dobrih 69 tisoč €.

Ocenjujemo, da bo realizacija davčnih prihodkov v I. 2024 ob koncu leta za 140 tisoč € višja od plana.

Nedavčni prihodki so bili v obdobju januar – junij 2024 realizirani v višini dobrih 4,4 mio € (v I. 2023 dobrih 5,4 mio €) oziroma 44 % v sprejetem proračunu planiranega tovrstnega prihodka. V primerjavi z enakim obdobjem v I. 2023 so se zmanjšali za dobrih 928 tisoč €. Največji delež v realizaciji pripada podskupini *Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja*, in sicer ob polletju znaša 3,3 mio €. Prihodki od obresti so realizirani v višini dobrih 162 tisoč €, kar je 236,4 % planiranega, glavčina tega pripada obrestim, ki jih prejmemo za sredstva, ki jih imamo deponirana čez noč. Prihodki od premoženja so realizirani v višini dobrih 3,18 mio € (lani ob polletju 2,9 mio €) oz. 48,9 % plana. Od tega so najemnine poslovnih prostorov realizirane v višini dobrih 131 tisoč €, najemnine za stanovanja v višini 592 tisoč €, prihodki od drugih najemnin pa dobrih 2,1 mio €. Od tega znaša prihodek od Komunale Kranj za najem infrastrukturnih objektov dobrih 1,8 mio €. Prihodki od zakupnin za zemljišča so ob polletju znašali dobrih tisoč €. Realiziran je tudi prihodek iz naslova koncesije za plin v višini dobrih 47 tisoč €. Prihodkov iz naslova koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo je bilo realiziranih za dobrih 83 tisoč €, prihodkov od podeljenih koncesij za vodno pravico pa za dobrih 93 tisoč €. Prihodkov od nadomestila za dodelitev služnostne pravice in ustanovitev stavbne pravice je bilo ob polletju za dobrih 31 tisoč € ter odškodnin za oglaševanje za dobrih 40 tisoč €.

Prihodki iz naslova *upravnih taks in pristojbin* so realizirani 43,7 % oz. dobrih 33 tisoč €. Ob koncu leta naj bi bila realizacija za 10 tisoč € manjša od plana.

Prihodkov iz naslova *glob za prekrške* beležimo za dobrih 406 tisoč € ali 67,8 % plana. Ob koncu leta ocenjujemo, da bo realizacija za 120 tisoč € višja od plana.

Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora je realizirano v višini dobrih 6 tisoč €. Prihodki od povprečnin 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 za 120 tisoč € višja od plana.

Prihodki od prodaje blaga in storitev so realizirani 26,3 % ali v višini slabih 46 tisoč €. Prihodkov od reklamnih oglasov je bilo za slabih tisoč €, prihodkov od članarin za izposajo koles dobrih 5 tisoč €, prihodkov od prodaje lesa dobrih 10 tisoč €, prihodkov od počitniške dejavnosti slabih 15 tisoč €, dobrih 6 tisoč € je bilo povračil za obratovalne stroške v okviru KS ter dobrih 7 tisoč € povračil obratovalnih stroškov v okviru občine.

Ocenjujemo, da bo realizacija prihodkov od prodaje blaga in storitev za 5 tisoč € presegla plan.

Realizacija *drugih nedavčnih prihodkov* je 23 % v primerjavi s sprejetim proračunom ali v višini dobrih 612 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 438 tisoč €, kar predstavlja 17,6 % planiranega v sprejetem proračunu. Ob koncu leta se ocenjuje, da bo realizacija od komunalnega prispevka za milijon € manjša od plana, ker v letošnjem letu še ni pričakovati komunalnega prispevka za objekte v PC Hrustje.

V okviru podkonta *Drugi nedavčni prihodki* znaša realizacija ob polletju dobrih 68 tisoč €, predvsem iz naslova zapuščinskih prihodkov, povračil stroškov domske oskrbe, pogrebnih stroškov ter drugih nedavčnih prihodkov občine. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta presegla plan.

Dobrih 29 tisoč € znaša realizacija prihodkov od sklenjenih zavarovanj, planiralo se je 6 tisoč €.

V okviru podkonta *Drugi izredni nedavčni prihodki* znaša realizacija ob polletju dobrih 76 tisoč € (59,9 % plana). V okviru tega podkonta beležimo dobrih 24 tisoč € povračil odhodkov iz preteklih let, za dobrih 35 tisoč € je bilo prihodkov od najemnin in uporabnin poslovnih prostorov ter za dobrih 17 tisoč € drugih izrednih nedavčnih prihodkov.

Do konca leta ocenjujemo, da bodo nedavčni prihodki za 713 tisoč € manjši kot smo planirali, predvsem na račun nižjih prihodkov od komunalnega prispevka.

Kapitalski prihodki so v obdobju januar – junij 2024 od planiranih 1,8 mio € realizirani v višini dobrih 454 tisoč € (332 tisoč € v istem obdobju lanskega leta), kar je 24,5 % realizacija.

Prihodki od prodaje osnovnih sredstev so ob polletju realizirani v višini dobrih 2 tisoč €, kar predstavlja kupnino od prodanega osebnega vozila, katerega je za službene namene uporabljal Center za socialno delo Gorenjske po programu Razdelilnica hrane. Ob koncu leta ocenjujemo, da bo realizacija prihodkov

od prodaje osnovnih sredstev za 240 tisoč nižja od planirane, ker se v letošnjem letu ne pričakuje prihodka v višini 420 tisoč € od prodaj avtobusov, se pa pričakuje prihodek v višini 70 tisoč € od prodaje gasilskega vozila s cisterno.

Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev so ob polletju znašali dobrih 452 tisoč €, in sicer je glavnina tega prihodka od prodaje zemljišč na območju PC Hrastje ter Mlaka Zahod. Ostali prihodki so od prodaje zemljišč zainteresiranim kupcem (zaokroževanje parcel...). Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 835 tisoč € nižja od plana, ker se v letošnjem letu ne planira več prodaja zemljišč Komunalni Kranj v območju avtocestnega priključka Kranj – vzhod, za potrebe gospodarske javne službe zbiranja odpadkov.

Do konca leta pričakujemo, da bo realizacija kapitalskih prihodkov za dobrih milijon € nižja od plana.

Prihodki od **prejetih donacij** v prvem polletju znašajo dobrih 3 tisoč € in vsi so realizirani v okviru krajevnih skupnosti. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 137 tisoč € preseгла plan, in sicer se pričakuje donacija od Evropske komisije za projekt UP-SCALE, katere v sprejetem proračunu nismo planirali.

Transforni prihodki so v obdobju januar–junij 2024 realizirani v višini dobrih 3,1 mio € oziroma 23,1 % sprejetega plana. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 8,3 mio € nižja od plana (indeks 39,8).

Od realiziranih transforinih prihodkov je bilo za dobrih 1,5 mio € *transferov iz državnega proračuna za investicije*, in sicer 137 tisoč € iz naslova požarne takse, dobrih 4 tisoč € smo prejeli za projekt Oskrba s pitno vodo na območju Zg. Save-1. sklop, dobrih 22 tisoč € za projekt Obnova telovadnice na OŠ F. Prešerna Kranj. 1,4 mio € smo prejeli nepovratnih sredstev za nakup električnih avtobusov. Ta prihodek je bil planiran v okviru konta Prejeta sredstva iz javnih skladov.

Ocenjujemo, da bo realizacija transferov iz državnega proračuna za investicije ob koncu leta manjša od plana za 2,8 mio € (indeks 41,3). Višina prejetih sredstev je odvisna od realizacije projektov, podrobnejša pojasnila o polletni realizaciji in oceni do konca leta za posamezne projekte so podana v obrazložitvah Načrta razvojnih programov.

Dobrih 944 tisoč € *transferov iz državnega proračuna* je bilo za tekočo porabo, in sicer je bilo nadomestila za upravljanje državnih gozdov za dobrih 10 tisoč €, 5 tisoč € smo prejeli v okviru projekta Ekoteden, dobrih 172 tisoč € je bilo sofinanciranja Skupne občinske uprave občin Gorenjske ter dobrih 756 tisoč € smo prejeli za sofinanciranja stroškov plač v javnih zavodih.

Ocenjujemo, da bodo transferi iz državnega proračuna za tekočo porabo ob koncu leta za 83 tisoč € manjši od plana (indeks 93,5).

Realizacija *prejetih sredstev iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin* je ob polletju znašala 295 tisoč €. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta v višini plana.

Realizacije *prejetih sredstev iz državnega proračuna za odpravo posledic naravnih nesreč* ob polletju ne izkazujemo. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta v višini plana, torej pričakujemo 340 tisoč €.

Od *drugih lokalnih skupnosti*, ki so podpisale pogodbe o sodelovanju pri zagotavljanju varstva pred požarom, smo prejeli dobrih 59 tisoč €, za namen sofinanciranja poslovanja OŠ Helene Puhar dobrih 23 tisoč €. Prejetih sredstev za sofinanciranje Skupne občinske uprave občin Gorenjske (plače in drugi izdatki zaposlenih, materialni stroški, nakup osnovnih sredstev...) je bilo ob polletju za dobrih 250 tisoč €, dobrih 20 tisoč € smo prejeli tudi za sofinanciranje Glasbene šole Kranj. Ocenjujemo, da bo realizacija prejetih sredstev iz občinskih proračunov ob koncu leta za 679 tisoč € nižja od plana, namreč izpadla bosta načrtovana prihodka za sofinanciranje projekta Povezava za kolesarje in pešce z brvjo preko Save do Prebačevega s strani občine Šenčur v višini 312 tisoč € ter sofinanciranje ostalih občin za projekt Dozidava OŠ H. Puhar v višini 400 tisoč €.

Iz *javnih skladov za investicije* realizacije v prvem polletju ne izkazujemo in ocenjujemo, da bomo sredstva v višini 357 tisoč € za projekt Prizidek telovadnice na OŠ S. Žagarja prejeli v drugi polovici leta. V okviru konta Prejeta sredstva iz javnih skladov smo planirali 1,4 mio € za sofinanciranje nakupa električnih avtobusov, realizacija tega prihodka se izkazuje v okviru konta Prejeta sredstva iz državnega proračuna.

Realizacija *prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije* ob polletju znaša dobrih 35 tisoč €. Dobrih 7 tisoč € smo prejeli za projekt Lokalno GOR (LAS) ter dobrih 27 tisoč € za projekt Oskrba s pitno vodo na območju Zg. Save-1. sklop.

Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta le 7,3 %, kar pomeni, da bo za 3,6 mio € manjša od plana. Višina prejetih sredstev je odvisna od realizacije projektov, podrobnejša pojasnila o polletni realizaciji in oceni do konca leta za posamezne projekte so podana v obrazložitvah Načrta razvojnih programov.

Realizacija **prejetih sredstev iz EU in iz drugih držav** ob polletju znaša dobrih 227 tisoč € oz. 86,3 % sprejetega plana. V okviru Elena Mobility Slovenia smo za projekt Tehnična in druga dokumentacija prejeli dobrih 12 tisoč €, v okviru Elena Sustainable Energy smo za projekt Elene Energija prejeli 197 tisoč € ter za projekt Energetska zasnova Kranja 18 tisoč €. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 84 tisoč € višja od plana.

V računu **finančnih terjatev in naložb** je v obdobju januar – junij 2024 izkazana realizacija v višini dobrih 2 tisoč € (v istem obdobju preteklega leta dobrih tisoč €), od tega je slabih tisoč € vračil v preteklosti danih posojil ter dobrih tisoč € prihodkov od odkupne vrednosti sredstev Sklada obveznega dodatnega pokojninskega zavarovanja, prejetih iz zapuščine na osnovi plačevanja stroškov domske oskrbe.

Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta nekaj nad planom (indeks 107,4).

V računu **financiranja** se je v sprejetem proračunu načrtovalo zadolževanje za financiranje investicijskih projektov iz načrta razvojnih programov do višine 15 mio €. Realizacija ob polletju ne izkazuje. Ocenjujemo, da se bomo v letu 2024 zadolžili v višini plana.

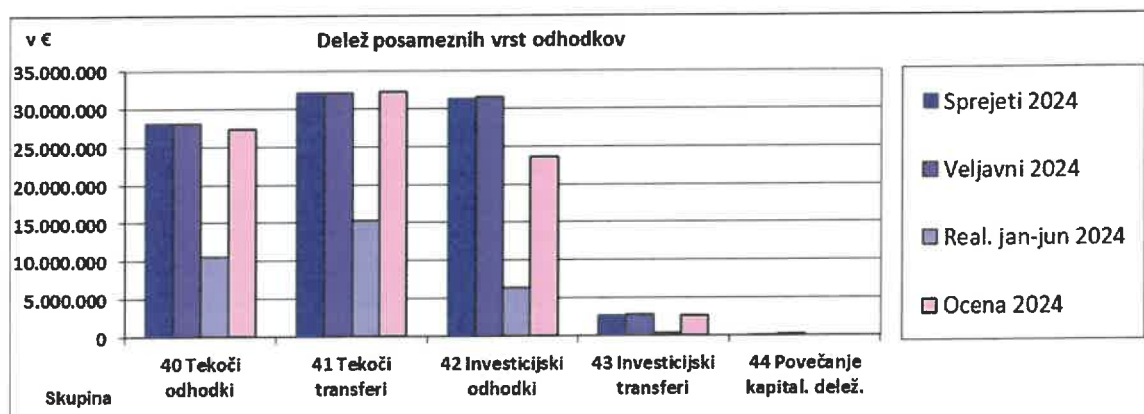
Krajevne skupnosti kot skupina neposrednih uporabnikov beležijo realizacijo lastnih prihodkov v višini dobrih 131 tisoč €, kar v konsolidiranih izkazih predstavlja le 0,5 % vseh realiziranih prihodkov in drugih prejemkov MO Kranj v obdobju januar – junij 2024.

Odhodki in drugi izdatki proračuna ter ocena do konca leta:

Proračun MO Kranj je v obdobju od januarja do junija 2024 realiziral za dobrih 32,5 mio € odhodkov, oziroma dobrih 33,2 mio €, če upoštevamo še odplačilo dolga. To skupaj predstavlja dobrih 34,4 % vseh v tem letu planiranih odhodkov. V okviru projektov (NRP) znaša realizacija ob polletju 7 mio €, v delu brez NRP pa 26,2 mio €.

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

Skupina odhodka	Real. jan-jun 2023	Sprejeti 2024	Veljavni 2024	Real. jan-jun 2024	Ocena 2024	Indeks			
	1	2	3	4	5	4/1	4/2	4/3	5/2
40 Tekoči odhodki	10.142.069	28.166.473	28.008.717	10.489.672	27.285.986	103,4	37,2	37,5	96,9
41 Tekoči transferi	14.641.598	32.173.453	32.064.648	15.300.503	32.236.787	104,5	47,6	47,7	100,2
42 Investicijski odhodki	6.946.311	31.257.200	31.466.541	6.396.239	23.669.878	92,1	20,5	20,3	75,7
43 Investicijski transferi	327.660	2.684.119	2.741.339	377.846	2.697.352	115,3	14,1	13,8	100,5
44 Povečanje kapital. delež.	0	94.100	94.100	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
SKUPAJ:	32.057.639	94.375.345	94.375.345	32.564.260	85.890.003	101,6	34,5	34,5	91,0



Krajevne skupnosti so kot skupina neposrednih uporabnikov realizirale le nekaj več kot 277 tisoč € vseh odhodkov proračuna kar v realizaciji predstavlja le 0,8 % delež.

Tekoči odhodki so bili ob polletju realizirani v višini dobrih 10,4 mio € oz. 37,2 % glede na sprejeti plan. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za dobrih 880 tisoč € manjša, kot smo planirali v sprejetem proračunu (indeks na plan 96,9).

Za *plače in druge izdatke zaposlenim ter prispevke* je bilo porabljeno za 3,1 mio €, kar je v primerjavi z istim obdobjem preteklega leta za dobrih 325 tisoč € več. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 407 tisoč € manjša, kot smo planirali v sprejetem proračunu.

Realizacija *izdatkov za blago in storitve* znaša dobrih 6 mio € (v istem obdobju preteklega leta 6,3 mio €) oz. 35,9 % planiranega v sprejetem proračunu. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta višja od plana za dobrih 492 tisoč € (indeks 102,9).

Realizacija na kontu *plačila domačih obresti* ob polletju znaša dobrih 629 tisoč € (lani ob polletju 374 tisoč €), od tega je bilo za slabih 503 tisoč € plačil obresti od kreditov pri poslovnih bankah ter za dobrih 126 tisoč € plačil obresti drugim finančnim institucijam. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 465 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 in da smo se v letu 2023 zadolžili za manjši znesek od predvidenega.

Realizacija konta *rezerve* je izkazana v višini dobrih 620 tisoč €, 25 tisoč € je bilo skladno s sprejetim proračunom nakazanih v proračunski rezervni sklad, 595 tisoč € pa v proračunski stanovanjski sklad. Sredstva splošne proračunske rezervacije, ki se tudi planirajo v tej skupini, se kot realizacija na osnovi prerezporeditev izkazujejo na drugih kontih razreda 4.

Realizacija **tekočih transferov** ob polletju znaša dobrih 15,3 mio € (indeks 47,6) in ocenjujemo, da bo ob koncu leta realizacija za 63 tisoč € višja od plana (indeks 100,2).

V okviru podskupine *subvencij* realizacija znaša dobrih 107 tisoč € (indeks 20,2), kar je za 111 tisoč € manj kot v enakem lanskem obdobju. Realizacija subvencij za pokrivanje izgub javnim podjetjem ob polletju znaša dobrih 9 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 87 tisoč € ter drugih subvencij privatnim podjetjem in zasebnikom dobrih 10 tisoč €.

Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta skoraj v višini plana (indeks 99,8).

Velik delež tekočih transferov pripada podskupini *transferov posameznikom in gospodinjstvom*. Ob polletju realizacija znaša 6,4 mio € (lani v istem obdobju 6,2 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 (473 tisoč €) ter za regresiranje oskrbe v domovih (674 tisoč €). Na podkontu *Drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom* je znašala realizacija ob polletju dobrih 377 tisoč €. Za dobrih 39 tisoč € je bilo izplačanih sredstev za darilo ob rojstvu otroka ter dobrih 29 tisoč € transferov za zagotavljanje socialne varnosti.

Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta v okviru transferov posameznikom in gospodinjstvom malo nad planom (indeks 100,9).

Realizacija *transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam* je ob polletju znašala dobrih 1,09 mio €, kar je za 78 tisoč € manj kot v enakem lanskem obdobju. Največji del teh transferov je bil realiziran na področju športa (497 tisoč €) ter kulture (dobrih 314 tisoč €).

Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta nekoliko nad planom (indeks 100,1).

V okviru podskupine *drugih tekočih domačih transferov* je ob polletju realizacija znašala 7,6 mio € (lani v istem obdobju 6,99 mio €). *Transferov javnim zavodom* je bilo realizirano za dobrih 7,59 mio €, realizacija *tekočih transferov v javne sklade* je znašala dobrih 47 tisoč €. Realizacija tekočih plačil storitev drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni porabniki proračuna ob polletju znaša dobrih 12 tisoč €. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta nekoliko pod planom (indeks 99,6).

Investicijskih odhodkov je bilo v obdobju januar - junij 2024 realiziranih za dobrih 6,3 mio €, kar pomeni 20,5 % planiranega v sprejetem proračunu (lani v istem obdobju 6,9 mio €). Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 7,5 mio € manjša od plana (indeks 75,7).

V okviru konta *Nakup zgradb in prostorov* znaša realizacija ob polletju dobrih 3 tisoč €, in sicer v okviru projekta Investicije v KS za nakup vrtno lope.

Na kontu *Nakup prevoznih sredstev* znaša realizacija ob polletju dobrih 1,9 mio €, in sicer se glavnina nanaša na nakup električnih avtobusov. Dobrih tisoč € pa je bila realizacija v okviru projekta Nadgradnja sistema za izposajo koles KR-s-kolesom. Do konca leta se na tem kontu pričakuje realizacija v višini plana.

V okviru konta *Nakup opreme* znaša polletna realizacija dobrih 460 tisoč €, od tega je šlo tisoč € za nakup pisarniškega pohištva, dobrih 10 tisoč € za nakup strojne računalniške opreme, dobrih tisoč € za nakup opreme za tiskanje in razmnoževanje, dobrih 26 tisoč € za nakup opreme za nadzor prometa in napeljav, dobrih 4 tisoč € za nakup avdiovizualne opreme, dobrih 43 tisoč € za nakup opreme telovadnic in športnih objektov, dobrih 63 tisoč € za nakup opreme za igralnice v vrtcih in za otroška igrišča ter dobrih 308 tisoč € za nakup druge opreme in napeljav, od tega 183 tisoč € v okviru projekta Dokončanje Bleiweisovega parka. Ob koncu leta se pričakuje realizacija višja od plana za slabih 175 tisoč €.

Na kontu *Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije* znaša polletna realizacija dobrih 536 tisoč €, in sicer v okviru projekta Dokončanje Bleiweisovega parka dobrih 318 tisoč €, v okviru projekta Namakalni sistem Sorško polje dobrih 126 tisoč € ter v okviru projekta Komunalna infrastruktura Rupa-Partizanska cesta dobrih 71 tisoč €. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 7,7 mio € manjša od plana (indeks 36).

Na kontu *Investicijsko vzdrževanje in obnove* znaša realizacija ob polletju dobrih 1,7 mio €, od tega največ na projektu Obnova lokalne ceste LC 183241 Kranj-Hrastje dobrih 528 tisoč €, na projektu Vzdrževanje premostitvenih objektov 359 tisoč €, na projektu Dokončanje Bleiweisovega parka dobrih 174 tisoč € ter na projektu Poplave 2023 – odprava in sanacija dobrih 172 tisoč €. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za dobrih milijon € manjša od plana (indeks 89,8).

Na kontu *Nakup zemljišč in naravnih bogastev* znaša realizacija dobrih 1,1 mio €, največ v okviru projekta Nakup zemljišča pri OŠ Janeza Puharja Kranj-PŠ Primskovo slabih 670 tisoč € ter v okviru projekta Dokončanje Bleiweisovega parka dobrih 364 tisoč €. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 369 tisoč € višja od plana (indeks 120,7), ker so bila sredstva v proračunu za nakup zemljišča za slednji projekt zagotovljena na podlagi sklepa aprilske seje Mestnega sveta MO Kranj.

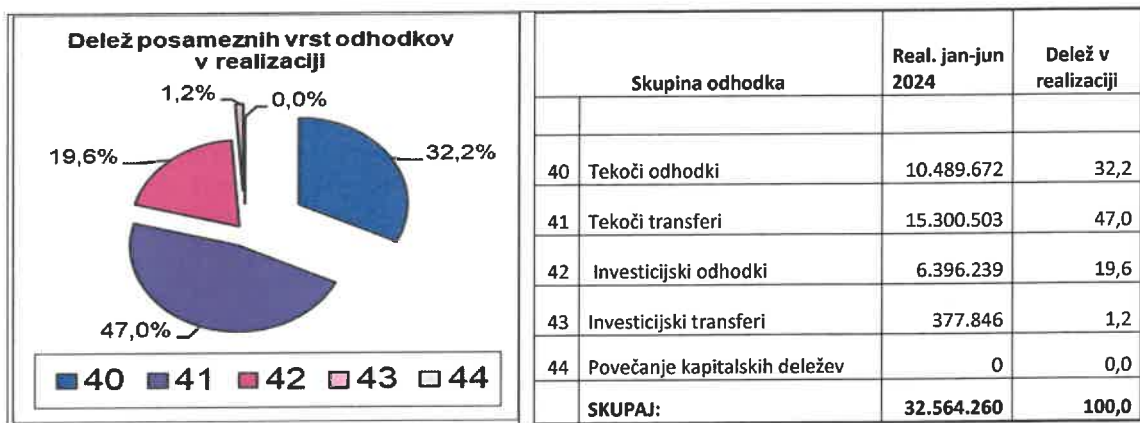
Na kontu *Nakup nematerialnega premoženja* ob polletju znaša realizacija dobrih 29 tisoč €, največ v okviru projekta Nadgradnja sistema za izposajo koles KR-s-kolesom (dobrih 26 tisoč €). Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 7 tisoč € manjša od plana (indeks 97,9).

Na kontu *Študije o izvedljivosti projektov, projektnih dokumentacij, nadzora in investicijskega inženiringa* znaša realizacija dobrih 465 tisoč €, največ v okviru projektov: Elena Energija dobrih 104 tisoč €, GJI na območju OPPN PC Hrastje dobrih 61 tisoč € ter Novogradnja vrtca Sonček 59 tisoč €. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta manjša od plana za 101 tisoč € (indeks 96,7).

Investicijskih transferov je bilo v obdobju januar - junij 2024 realiziranih za dobrih 377 tisoč €, kar znaša 14,1 % planiranega v sprejetem proračunu (lani v istem obdobju 327 tisoč €). Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 13 tisoč € večja od plana (indeks 100,5).

Dobrih 54 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, dobrih 28 tisoč € Zvezi tabornikov občine Kranj ter slabih tisoč € Društvu za podvodne dejavnosti Kranj. Ocenjujemo, da bo ob koncu leta realizacija za 5 tisoč € nižja kot smo planirali (indeks 98,8).

Investicijskih transferov proračunskim uporabnikom je bilo za dobrih 322 tisoč €, in sicer je bila celota investicijskih transferov nakazana javnim zavodom: CSD Gorenjska dobrih tisoč €, GARS Kranj dobrih 87 tisoč €, Glasbena šola Kranj dobrih 2 tisoč €, Gorenjski muzej slabih 9 tisoč €, Mestna knjižnica Kranj dobrih 163 tisoč €, OŠ F. Prešerna Kranj dobrih 9 tisoč €, OŠ J. Puharja Kranj-Center dobrih 4 tisoč €, OŠ S. Jenka Kranj dobrih 4 tisoč €, OŠ Stražišče Kranj 6 tisoč € ter Zavod za šport Kranj dobrih 23 tisoč €. Ocenjujemo, da bo realizacija ob koncu leta za 18 tisoč € večja od plana (indeks 100,8).



V računu finančnih terjatev in naložb v obdobju januar – junij 2024 na odhodkovni strani ne izkazujemo realizacije.

Ta podskupina vključuje vplačila občine v povečanje kapitalnih vložkov ali skupnih vlaganj prejemnikom. Plačila povečujejo finančno premoženje v premoženjski bilanci občine. Sredstva so planirana za dokapitalizacijo lastniškega deleža v BSC, regionalni razvojni agenciji Gorenjske. Ob polletju torej ne izkazujemo realizacije in se tudi ne pričakuje v letošnjem letu.

V okviru računa financiranja so predvidena sredstva namenjena za plačilo glavnin kreditov, ki v skladu s pogodbami in amortizacijskimi načrti zapadejo v plačilo v letu 2024 (MKRR 26 tisoč EUR, SID banka 352 tisoč EUR, 334 tisoč EUR Banka Intesa Sanpaolo, 800 tisoč EUR BKS ter 800 tisoč EUR za kredit najet v I. 2023 pri Gorenjski banki za refinanciranje obveznosti po starih kreditnih pogodbah z UniCredit banko, Eko skladom in NLB).

Realizacija ob polletju znaša dobrih 697 tisoč € (indeks na plan 30,1), do konca leta se ocenjuje, da bo realizacija za 235 tisoč € nižja od planirane (indeks 89,8).

V obdobju januar - junij beležimo primanjkljaj v višini dobrih 4,9 mio €, ob koncu leta je predviden primanjkljaj v višini dobrih 6,4 mio €, torej se ob koncu leta predvideva, da bo stanje sredstev na računih 751.535 € (po stanju na dan 31.12.2023 = 7.190.597 EUR).

v €

	Sprejeti 2024	Veljavni 2024	jan-jun 2024	Ocena 2024
	1	2	3	4
Prihodki	91.277.325	91.277.325	28.324.934	81.529.601
Odhodki	96.689.005	96.689.005	33.261.423	87.968.663
	-5.411.680	-5.411.680	-4.936.489	-6.439.062

Ocena realizacije proračuna v I. 2024:

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 9. seji dne 29.11.2023 sprejel proračun za I. 2024. Tako so se v obdobju od 01.01.2024 do 30.06.2024 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 15 mio eur na računih proračuna ostalo za dobrih 751 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.

Pripravila:

Martina Žerovnik, višji svetovalec

Bojan Veselinović
DIREKTOR MESTNE UPRAVE



Matjaž Rakovec
ŽUPAN



Priloge:

Stran:

Splošni del januar-junij 2024.....	13
Odhodki po programski klasifikaciji januar-junij 2024.....	19
Odhodki po funkcionalni klasifikaciji januar-junij 2024.....	25
Posebni del januar-junij 2024.....	29
Načrt razvojnih programov januar-junij 2024.....	121
Obrazložitev splošnega dela januar-junij 2024.....	157
Obrazložitev realizacije finančnih načrtov KS januar-junij 2024.....	191
Pregled prerazporeditev splošne proračunske rezervacije januar-junij 2024.....	207
Pregled vseh prerazporeditev (brez SPR) januar-junij 2024.....	209
Obrazložitev posebnega dela in načrta razvojnega programa januar-junij 2024.....	229
Proračunski stanovanjski sklad januar-junij 2024.....	363