

Kazalo vsebine

Zaključni račun proračuna Mestne občine Kranj za leto 2023

Uvod in povzetek.....	1
1. Bilance zaključnega računa proračuna	
I. Splošni del proračuna.....	11
A Bilanca prihodkov in odhodkov	11
B Račun finančnih terjatev in naložb.....	15
C Račun financiranja	15
II: Posebni del proračuna	17
Odhodki po programski klasifikaciji.....	17
Odhodki po funkcionalni klasifikaciji.....	23
Posebni del proračuna.....	27
III. Načrt razvojnih programov.....	109
2. Obrazložitev zaključnega računa proračuna	
2.1. Obrazložitev splošnega dela zaključnega računa proračuna.....	131
2.1.1 Opredelitev makroekonomskih izhodišč.....	131
2.1.2 Poročilo o realizaciji prejemkov in izdatkov proračunskem presežku ali primanjkljaju in zadolževanju.....	132
2.1.3 Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna in njihovi realizaciji v skladu s 40. členom ZJF.....	182
2.1.4 Poročilo o spremembah med sprejetim in veljavnim proračunom glede na sprejete zakone in občinske odloke v skladu s 47. členom ZJF z obrazložitvijo sprememb neposrednih uporabnikov med letom v skladu s 47. členom ZJF.....	182
2.1.5 Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve.....	183
2.1.6 Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije.....	183
2.1.7 Pregled vseh prerazporeditev v letu 2023 brez splošne proračunske rezervacije.....	185
2.2. Obrazložitev posebnega dela zaključnega računa proračuna.....	229
2.2.1 Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih na nivoju področja proračunske porabe, glavnih programov in podprogramov.....	230
2.2.2 Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega uporabnika	301
2.2.3 Poslovno poročilo neposrednega uporabnika.....	316
2.2.4 Obrazložitev realizacije finančnih načrtov krajevnih skupnosti.....	419
2.3 Obrazložitev načrta razvojnih programov.....	609

2.4	Obrazložitev podatkov iz bilance stanja.....	679
2.5	Poročilo o upravljanju denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa.....	707
2.6	Posebne tabelarne priloge.....	737
2.6.1.	Realizacija namenskih prejemkov in izdatkov proračuna	737
2.6.2.	Neplačane obveznosti na da 31.12.2023.....	737
2.6.3.	Seznam dolgoročnih obveznosti na dan 31.12.2023.....	738
2.6.4.	Seznam sklenjenih dolgoročnih kreditnih pogodb in pogodb o finančnem lizingu.....	739
2.7	Dodatne obrazložitve zaključnega računa proračuna	
	Obrazložitev proračunskega stanovanjskega sklada.....	741
	Poročilo o realizaciji načrta pridobivanja nepremičnega premoženja MOK.....	745
	Poročilo o realizaciji načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem MOK.....	754
	Poročilo o realizaciji letnega programa prodaje občinskega finančnega premoženja MOK.....	757
	Poročilo o realizaciji načrta razpolaganja s premičnim premoženjem MOK.....	758
	Poročilo o realizaciji načrta pridobivanja premičnega premoženja MOK.....	759
	Poročilo o realizaciji kadrovskega načrta MOK.....	760



Župan

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

Številka: 410-35/2023-8-(40/61-03)

Datum: 11.03.2024

SVET MESTNE OBČINE KRANJ

Zadeva: ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA MESTNE OBČINE KRANJ ZA L. 2023

»Zaključni račun je akt države oz. občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki države oz. občine za preteklo leto.« Predhodna definicija zaključnega računa proračuna je zapisana v 96. členu Zakona o javnih financah (v nadaljevanju ZJF). Tretji odstavek tega istega člena nalaga ministru za finance, da predpiše podrobnejšo vsebino in strukturo zaključnega računa, tudi občinskega. Ta je to dolžnost izvršil že februarja 2001, ko je izdal Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna (UL RS 12/2001, 10/2006, 8/2007 in 102/2010).

Zaključni račun proračuna MO Kranj je pripravljen v skladu s tem navodilom in priročnikom za pripravo zaključnega računa občinskega proračuna, in sicer:

- I. Zaključni račun proračuna MO Kranj za l. 2023
- II. Splošni del:
 - bilanca prihodkov in odhodkov
 - račun finančnih terjatev in naložb in
 - račun financiranja
- III. Posebni del zaključnega računa proračuna sestavljajo realizirani finančni načrti neposrednih uporabnikov.

V splošnem in posebnem delu zaključnega računa proračuna se prikažejo naslednje kolone:

- Sprejeti 2023 (sprejeti proračun MO Kranj za leto 2023)
- Veljavni 2023 (sprejeti proračun MO Kranj za leto 2023 s spremembami)
- Realizacija 2023 (realizacija izdatkov v letu 2023)
- Indeks (Realizacija 2023/Sprejeti 2023)*100
- Indeks (Realizacija 2023/Veljavni 2023)*100

IV. Obrazložitev:

a. *splošnega dela* zaključnega računa proračuna, zajemajo makroekonomska izhodišča, na osnovi katerih je bil pripravljen proračun in spremembe makroekonomskih gibanj med letom; poročilo o realizaciji prejemkov in izdatkov občinskega proračuna, proračunskem presežku ali primanjkljaju in zadolževanju proračuna z obrazložitvijo pomembnejših odstopanj med sprejetimi in realiziranimi prejemki in izdatki, presežkom oz. primanjkljajem in zadolževanjem; poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna in njihovi realizaciji v skladu s 40. členom ZJF; poročilo o spremembah med sprejetim in veljavnim proračunom glede na sprejete zakone in občinske odloke v skladu s 47.členom ZJF

z obrazložitvijo sprememb neposrednih uporabnikov med letom v skladu s 47.členom ZJF; poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve; poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije

b. *posebnega dela* zaključnega računa proračuna zajemajo poročila o realizaciji finančnega načrta neposrednega uporabnika ter poslovno poročilo neposrednega uporabnika, ki vključuje poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

c. podatkov iz bilance stanja,

d. izvajanja načrtov razvojnih programov in

e. upravljanja likvidnosti sistema enotnega zakladniškega računa

V. Posebne tabelarne priloge in pojasnila

Prilagamo tudi obrazložitve realizacije proračunskega stanovanjskega sklada, rezervnega sklada, letnih načrtov pridobivanja in razpolaganja z občinskim nepremičnim premoženjem, programa prodaje občinskega finančnega premoženja ter poročilo o realizaciji kadrovskega načrta.

Priloženo gradivo so pripravile pristojne organizacijske enote mestne uprave in krajevne skupnosti.

Obravnavo v eni obravnavi predlagamo v skladu s 114. členom Statuta Mestne občine Kranj in na podlagi 3. odstavka 98. člena Zakona o javnih financah.

Pomen posameznih pomembnejših izrazov:

- **proračun** je akt države oziroma občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki države oziroma občine za eno leto;
- **rebalans proračuna** je akt države oziroma občine o spremembi proračuna med proračunskim letom;
- **veljavni proračun** je sprejeti proračun z upoštevanimi prerazporeditvami po sklepih župana;
- **finančni načrt** je akt neposrednega in posrednega uporabnika proračuna s katerim so predvideni njegovi prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki za eno leto;
- **neposredni uporabniki** so državni oziroma občinski organi ali organizacije ter občinska uprava;
- **posredni uporabniki** so javni skladi, javni zavodi in agencije, katerih ustanovitelj je država oziroma občina;
- **prejemniki proračunskih sredstev** so fizične ali pravne osebe, ki na podlagi pogodbe, sklenjene z neposrednim uporabnikom, odločbe ali sklepa neposrednega uporabnika prejmejo proračunska sredstva;
- **namenska sredstva**, ki niso bila porabljena v preteklem letu, se prenesejo v proračun za tekoče leto. Za obseg prenesenih sredstev se povečata obseg sredstev v finančnem načrtu uporabnika, na katerega se nanašajo, in proračun;
- **prejemki** so vsi prihodki, sredstva od prejetih vračil danih posojil, sredstva od prodaje kapitalskih deležev in iz naslova zadolževanja;
- **izdatki** so vsi odhodki, sredstva za dana posojila, sredstva za nakup kapitalskih deležev in za odplačila glavnice dolga;
- **investicijski odhodki** so odhodki za naložbe v povečanje in ohranjanje stvarnega premoženja investitorja;
- **investicijski transferi** so nepovratni odhodki, namenjeni za investicije prejemnikov proračunskih sredstev (investitorjev);
- **državne pomoči** so izdatki in zmanjšani prejemki države oziroma občine, ki pomenijo korist za prejemnika pomoči in mu tako zagotavljajo prednost pred konkurenti in so namenjeni za financiranje in sofinanciranje programov v institucionalnih enotah, ki se ukvarjajo s tržno proizvodnjo blaga in storitev;
- **področja proračunske porabe** so področja, na katerih občina deluje oziroma nudi storitve in v katera so, upoštevaje delovna področja neposrednih uporabnikov, razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov;
- **glavni program** je splošni program, ki je del področja proračunske porabe, v katerega so razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov. Glavni program ima določene splošne cilje, s katerimi se izvajajo cilji področja proračunske porabe in na katerega se nanašajo kazalci učinkovitosti in uspešnosti;
- **podprogram** je program, ki je del glavnega programa, v katerega so razvrščeni izdatki v finančnem načrtu praviloma enega neposrednega uporabnika. Podprogram ima jasno določene specifične

- cilje in kazalce učinkovitosti ter uspešnosti in z njim se izvajajo cilji glavnega programa.
- **proračunska postavka** je del podprograma, ki prikazuje celoto aktivnosti ali projekta ali del aktivnosti ali projekta ali ekonomski namen porabe sredstev z delovnega področja enega neposrednega uporabnika;
- **ekonomska klasifikacija** javnofinančnih prejemkov in izdatkov odgovarja na vprašanje kako se porabljajo javnofinančna sredstva;
- **programska klasifikacija** javnofinančnih izdatkov odgovarja na vprašanje za kaj se porabljajo javnofinančna sredstva;
- **funkcionalna (COFOG) klasifikacija** javnofinančnih izdatkov odgovarja na vprašanje za kaj se porabljajo javnofinančna sredstva.

POVZETEK:

Izvrševanje proračuna Mestne občine Kranj v letu 2023 je potekalo na podlagi sprejetega Odloka o proračunu MO Kranj za leto 2023, ki ga je Mestni svet MO Kranj sprejel na 30. seji dne 24.11.2021 ter na podlagi Odloka o rebalansu proračuna MO Kranj za leto 2023, ki ga je Mestni svet MO Kranj sprejel na 3. seji dne 15.3.2023. Odlok o rebalansu je bil v Uradnem listu RS objavljen 17.3.2023, veljati pa je začel dne 18.3.2023.

Iz priloženih izkazov in obrazložitvev v nadaljevanju lahko strnemo bistvene ugotovitve:

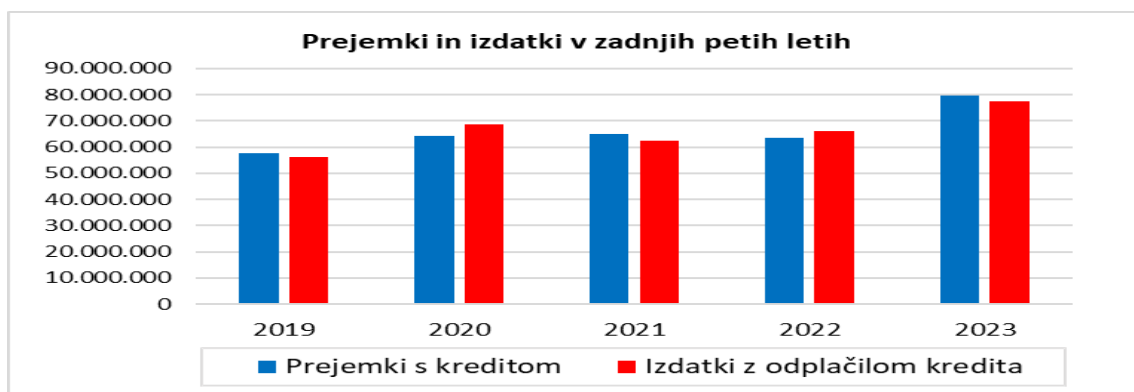
Primerjava vseh prejemkov proračuna in vseh izdatkov pokaže, da so bili prejemki skupaj z najetim kreditom realizirani v višini dobrih 79,5 mio €, izdatki skupaj z odplačilom kredita pa v višini 77,3 mio €.

Stanje sredstev na računu Mestne občine Kranj na dan 31.12.2023 je znašalo 7.190.596,54 €, na dan 31.12.2022 pa je znašalo 5.007.468,58 €.

Realizirani prejemki so torej za 2,1 mio € presegle izdatke:

Primerjava prejemkov in izdatkov po letih v €:

	2019	2020	2021	2022	2023
	2	3	4	5	5
Prejemki s kreditom	57.693.396	64.063.113	64.863.944	63.368.935	79.557.962
Izdatki z odplačilom kredita	56.275.780	68.595.003	62.351.519	66.234.719	77.374.834
	1.417.616	-4.531.890	2.512.425	-2.865.784	2.183.128



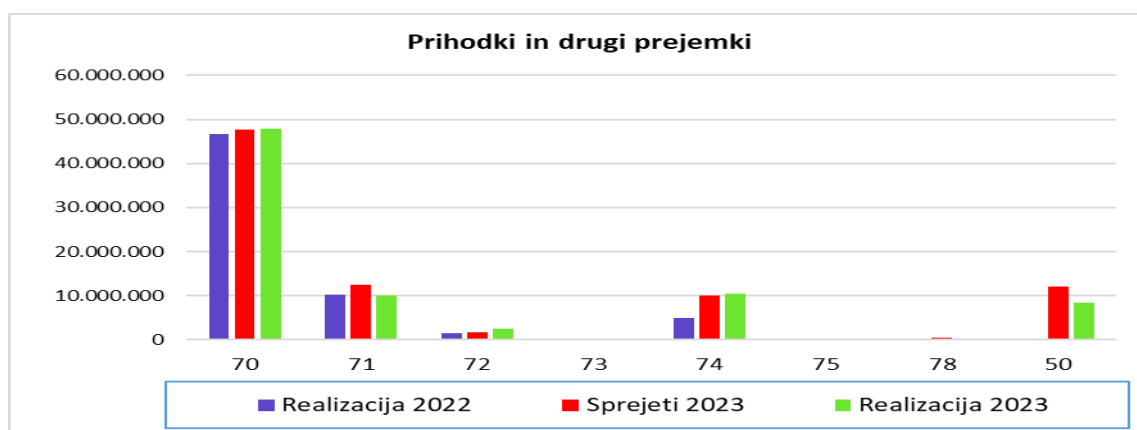
Prihodki in drugi prejemki proračuna:

Za leto 2023 smo v Odloku o proračunu MO Kranj načrtovali za dobrih 72,1 mio € prihodkov in drugih prejemkov proračuna. Ugotovimo lahko, da so načrtovani prihodki in drugi prejemki proračuna realizirani v višini dobrih 71,05 mio € ali 98,5 % v primerjavi s sprejetim proračunom. V letu 2023 smo planirali tudi zadolžitev do višine 12 mio €, zadolžili pa smo se v višini 8,5 mio €.

V primerjavi z letom 2022 so realizirani prihodki in drugi prejemki v l. 2023 višji za dobrih 7,6 mio € (indeks 112,1).

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

	Javnofinančni prihodki	Realizacija 2022	Sprejeti 2023	Realizacija 2023	Indeks		Delež v realiz.	
		1	2	3	3/1	3/2	2022	2023
70	Davčni prihodki	46.572.544	47.624.786	47.785.927	102,6	100,3	73,5	67,2
71	Nedavčni prihodki	10.176.504	12.387.111	9.945.151	97,7	80,3	16,1	14,0
72	Kapitalski prihodki	1.402.613	1.620.000	2.477.257	176,6	152,9	2,2	3,5
73	Prejete donacije	29.944	1.250	127.855	427,0	10.228,4	0,0	0,2
74	Transforni prihodki	4.876.215	9.963.249	10.367.817	212,6	104,1	7,7	14,6
75	Pr.vračila danih posojil in prod.kapit.del.	7.553	7.000	2.038	27,0	0,0	0,0	0,0
78	Prej.sred.iz EU in iz drugih držav	303.562	528.380	351.918	0,0	66,6	0,5	0,5
	Skupaj JF prihodki:	63.368.935	72.131.776	71.057.963	112,1	98,5	100,0	100,0
50	Zadolževanje	0	12.000.000	8.500.000	0,0	70,8		
	SKUPAJ	63.368.935	84.131.776	79.557.963	125,5	94,6		



Največji delež realizacije v prejemkih proračuna v I. 2023 predstavlja skupina **davčnih prihodkov**: 67,2 mio €. V okviru te skupine pripada največji delež realizaciji prihodka iz naslova dohodnine (35,4 mio €), prihodkov iz naslova NUSZ (nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč) je bilo za 9,1 mio €, iz naslova davka na promet nepremičnin pa dobrih 1,5 mio €. Omeniti je potrebno še prihodek od davkov od premoženja od stavb fizičnih oseb, ki je znašal dobrih 375 tisoč €, dobrih 429 tisoč € smo prejeli iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, prihodek v višini 356 tisoč € iz naslova davkov na dediščine in darila ter prihodek od turistične takse v višini dobrih 174 tisoč €.

Nedavčni prihodki so bili realizirani v višini dobrih 9,9 mio €. V tej skupini je največja realizacija iz naslova prihodkov od najemnin (5,4 mio €): komunalna infrastruktura 3,7 mio €, poslovni prostori 240 tisoč €, stanovanja 1,1 mio €. Za dobrih 304 tisoč € je realiziranih prihodkov iz naslova podeljenih koncesij, iz naslova oglaševanja (odškodnine) dobrih 85 tisoč €, dobrih 65 tisoč € iz naslova taks in pristojbin, dobrih 720 tisoč € iz naslova glob in drugih denarnih kazni. Dobrih 1,3 mio € znašajo prihodki od komunalnega prispevka.

Kapitalski prihodki so v letu 2023 realizirani v višini dobrih 2,4 mio €, od tega dobrih 4 tisoč € izhaja od prodaje vozil, za dobrih 17 tisoč € je bilo prihodkov od prodaje drugih zgradb in prostorov, dobrih 36 tisoč € od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov ter dobrih 2,4 mio € od prodaje stavbnih zemljišč.

Prejete donacije so v I. 2023 realizirane v višini slabih 127 tisoč €. Glavnina (skoraj 125 tisoč €) sredstev pripada donaciji, ki smo jo prejeli od Evropske komisije za projekt UP-SCALE. Slabih 3 tisoč € pa je bilo realiziranih v okviru krajevnih skupnosti.

Transforni prihodki so v letu 2023 realizirani v višini dobrih 10,3 mio €. Prejetih sredstev iz državnega proračuna za investicije je bilo za dobrih 3,1 mio €, prejetih sredstev iz državnega proračuna za tekočo porabo je bilo za dobrih 407 tisoč €, realizacija prejetih sredstev iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin znaša 760 tisoč €, dobrih 226 tisoč € je bilo prejetih sredstev iz državnega

proračuna za odpravo posledic naravnih nesreč in drugih izrednih dogodkov, za dobrih 658 tisoč € je bilo prejetih sredstev iz občinskih proračunov za tekočo porabo ter dobrih 3 tisoč € za investicije.

Prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje skupne kmetijske politike je bilo za dobrih 3 tisoč €, prejetih sredstev iz strukturnih skladov za dobrih 3,9 mio € ter prejetih sredstev iz kohezijskega sklada dobrih 1,1 mio €.

V skupini prejetih **vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev** je realizirano za dobrih 2 tisoč € prejemkov. Glavnina realizacije je od poplačila zapadlih glavnih v preteklosti danih stanovanjskih posojil.

Prejetih sredstev iz Evropske unije in drugih držav je bilo za dobrih 351 tisoč €, in sicer za projekt AGORA dobrih 43 tisoč €, dobrih 216 tisoč € v okviru projekta Tehnična in druga dokumentacija za projekt Elena Mobility Slovenia, dobrih 49 tisoč € v okviru projekta Elena Energija za Elena Sustainable Energy ter 42 tisoč € za projekt Energetska zasnova Kranja.

Zadolževanje: Mestna občina Kranj je v odloku proračuna za leto 2023 za namen financiranja investicij oz. projektov iz načrta razvojnih programov planirala zadolžitev do višine 12 mio €. Ker se določene investicije niso realizirale v planirani višini, smo se zadolžili v višini 8,5 mio €.

Odhodki in drugi izdatki proračuna:

IZDATKI PRORAČUNA PO PODROČJIH PROGRAMSKE KLASIFIKACIJE v €

PK	Opis	Sprejeti 2023	Veljavni 2023	Realizacija 2023	Indeks		Delež 2023	Razlika
					6/4	6/5		
1	2	4	5	6	6/4	6/5	2023	6-4
01	POLITIČNI SISTEM	509.908	522.347	487.562	95,6	93,3	0,6	-22.346
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	66.850	67.050	20.964	31,4	31,3	0,0	-45.886
03	ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ	40.000	35.819	23.350	58,4	65,2	0,0	-16.650
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	1.449.785	1.945.278	1.713.565	118,2	88,1	2,2	263.780
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	11.481.546	11.368.193	8.360.364	72,8	73,5	10,8	-3.121.182
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	4.131.899	4.131.899	4.040.276	97,8	97,8	5,2	-91.623
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	16.000	155.209	153.882	961,8	99,1	0,2	137.882
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	316.800	274.338	244.730	77,3	89,2	0,3	-72.070
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	298.491	331.077	294.949	98,8	89,1	0,4	-3.542
12	PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	5.241.375	5.381.375	5.029.945	96,0	93,5	6,5	-211.430
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	15.498.692	15.341.875	13.258.850	85,5	86,4	17,1	-2.239.842
14	GOSPODARSTVO	1.242.524	1.242.524	1.169.677	94,1	94,1	1,5	-72.847
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	2.289.067	2.322.449	1.486.201	64,9	64,0	1,9	-802.866
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	6.564.417	7.073.634	4.976.042	75,8	70,3	6,4	-1.588.375
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	1.861.565	1.860.835	1.647.686	88,5	88,5	2,1	-213.879
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	10.302.887	10.852.181	9.917.667	96,3	91,4	12,8	-385.220
19	IZOBRAŽEVANJE	18.713.943	18.242.635	17.426.307	93,1	95,5	22,5	-1.287.636
20	SOCIALNO VARSTVO	3.568.141	3.347.888	3.130.847	87,7	93,5	4,0	-437.294
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	4.378.860	4.263.496	3.934.110	89,8	92,3	5,1	-444.750
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	1.150.000	487.642	57.859	5,0	11,9	0,1	-1.092.141
		89.122.750	89.247.744	77.374.834	86,8	86,7	100,0	-11.747.916



Iz zgornje preglednice so razvidni izdatki proračuna na nivoju področja programske klasifikacije, in sicer primerjava realizacije I. 2023 s sprejetim in veljavnim proračunom, delež posameznega področja v celotni realizaciji I. 2023 ter razlika med realizacijo I. 2023 ter sprejetim proračunom.

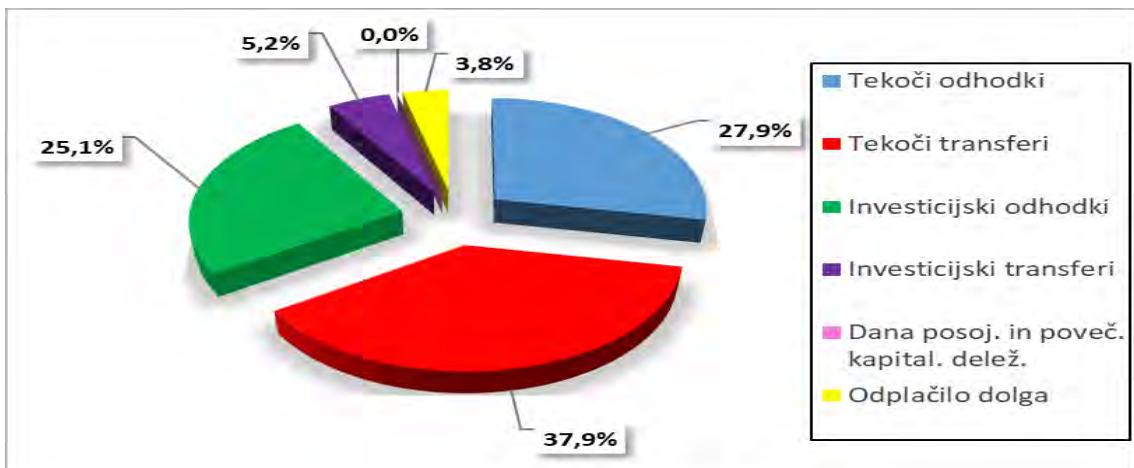
Največjo realizacijo izdatkov v I. 2023 beležimo na področju **Izobraževanja**, ki je realizirano v višini 17,4 mio €. Podprogram Vrtci je realiziran v višini 10,8 mio €, podprogram Osnovno šolstvo v višini 5,1 mio € ter podprogram Pomoči v osnovnem šolstvu v višini 775 tisoč €.

Področje **Promet, prometna infrastruktura in komunikacije** je realizirano v višini dobrih 13,2 mio €. V okviru podprograma Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest je realizirano za dobrih 2,6 mio € izdatkov, v okviru podprograma Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest 6,4 mio €, v okviru podprograma Urejanje cestnega prometa je realizirano za 3,3 mio € ter v okviru podprograma Cestna razsvetljava dobrih 767 tisoč €.

Področje **Kultura, šport in nevladne organizacije** je realizirano v višini 9,9 mio €. Podprogram Programi športa je realiziran v višini 5,04 mio €, podprogram Knjižničarstvo in založništvo v višini 1,6 mio €, podprogram Umetniški programi pa v višini 1,6 mio €.

IZDATKI PRORAČUNA PO EKONOMSKI KLASIFIKACIJI v €

		2021	2022	2023	Indeks	
		1	2	3	2/1	3/2
40	Tekoči odhodki	16.506.246	18.121.789	21.619.550	109,8	119,3
41	Tekoči transferi	25.754.061	26.862.641	29.338.550	104,3	109,2
42	Investicijski odhodki	15.953.924	16.402.171	19.455.557	102,8	118,6
43	Investicijski transferi	1.534.166	1.911.566	4.024.724	124,6	210,5
44	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0	98	0	0,0	0,0
55	Odplačilo dolga	2.603.121	2.936.454	2.936.454	112,8	100,0
SKUPAJ		62.351.519	66.234.719	77.374.834	106,2	116,8



Tekoči odhodki so se v primerjavi s preteklim letom povečali z indeksom 119,3 ali nominalno za dobrih 3,4 mio €. V realizaciji tekočih odhodkov so zajeti tudi stroški, ki so vezani na posamezne projekte (t.i. NRP-je); njihov delež predstavlja le 2,8 % vseh tekočih odhodkov ali nominalno dobrih 607 tisoč €.

Stroški dela (plače in drugi izdatki ter prispevki) so v l. 2023 realizirani v višini 5,6 mio €. V primerjavi z letom 2022 so stroški dela višji za dobrih 594 tisoč €, glede na plan so nižji, in sicer za dobrih 936 tisoč € (indeks 85,8).

Izdatki za blago in storitve so bili v l. 2023 realizirani v višini dobrih 13,7 mio €, kar v primerjavi z letom 2022 pomeni povečanje za dobrih 2,1 mio € (indeks 118).

Realizacija izdatkov za blago in storitve je v primerjavi s sprejetim proračunom dosežena z indeksom 87,6 ali povedano drugače, porabili smo za 1,9 mio € manj sredstev kot smo načrtovali.

Realizacija stroškov *pisarniškega in splošnega material in storitev* znaša dobrih 1,5 mio €, za *posebni material in storitve* je šlo dobrih 1,7 mio €, za *energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije* dobrih 1,1 €, za *prevozne stroške in storitve* dobrih 2 mio €, za *izdatke za službena potovanja* dobrih 29 tisoč €, za *tekoče vzdrževanje* dobrih 5,4 mio €, za *poslovne najemnine in zakupnine* dobrih 886 tisoč €, za *kazni in odškodnine* dobrih 441 tisoč € ter za *druge operativne odhodke* dobrih 522 tisoč €.

Plačila domačih obresti so bila realizirana v višini dobrih 950 tisoč €, kar je za dobrih 465 tisoč € manj kot je bilo planirano (indeks na plan 75,1) in za dobrih 726 tisoč € več kot leto prej. Manjša realizacija v primerjavi s planom je v dejstvu, da je bila obrestna mera EURIBOR nižja, kot smo načrtovali in tudi zadolžili smo se v manjšem obsegu in kasneje, kot smo planirali v sprejetem proračunu.

Rezerve so bile realizirane v višini 1,2 mio € oz. 76 tisoč € več kot v letu 2022. 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 (1,2 mio €). Razliko med veljavnim planom in realizacijo predstavljajo neporabljeni sredstva splošne proračunske rezervacije.

Tekoči transferi so bili v l. 2023 realizirani v višini dobrih 29,3 mio €. V primerjavi z l. 2022 se je ta odhodek povečal za dobrih 2,4 mio € (indeks 109,2), v primerjavi s sprejetim planom je indeks 96,2 (nominalno je realizacija manjša za 1,1 mio €).

V podskupini subvencije znaša realizacija v višini dobrih 538 tisoč €, kar je za 6 tisoč € manj kot leto prej, oziroma dobrih 77 tisoč € manj kot smo planirali v sprejetem proračunu.

Velik delež (42,4 %) v okviru tekočih transferov predstavljajo **transferi posameznikom in gospodinjstvom**. V l. 2023 je bila dosežena realizacija v višini dobrih 12,4 mio € ali dobrih 792 tisoč € več kot v l. 2022 (indeks 106,8) in dobrih 418 tisoč € manj kot smo načrtovali (indeks 96,8). V tej podskupini je bilo 9,7 mio € namenjenih za plačilo razlike med ekonomsko ceno vrtcev in plačilom staršev, za regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo je šlo za dobrih 740 tisoč €, za regresiranje oskrbe v domovih upokojencev dobrih 1,2 mio €. Realizacija drugih transferov posameznikom in gospodinjstvom v l. 2023 znaša dobrih 567 tisoč €, realizacija sredstev za denarne nagrade in priznanja znaša 5 tisoč €, sredstva namenjena kot darilo ob rojstvu otroka so bila v letu 2023 realizirana v višini dobrih 47 tisoč €, drugi transferi za zagotavljanje socialne varnosti so znašali 68 tisoč €, za štipendije pa je šlo nekaj manj kot 35 tisoč €.

Realizacija **transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam** znaša dobrih 2 mio € in je za dobrih 95 tisoč € višja od realizacije predhodnega leta ter enaka planu. Največji del teh transferov je bil realiziran na področju športa (851 tisoč €), za politične organizacije je šlo dobrih 85 tisoč €, za stroške volitev dobrih 7 tisoč €, za umetniške programe v kulturi dobrih 146 tisoč €, za programe mladih dobrih 57 tisoč €, za prireditve na javnih površinah 9 tisoč €, za Layerjevo hišo dobrih 139 tisoč €, za KUD Subart 30 tisoč €, za Trije stolpi-Stolp Pungert dobrih 64 tisoč €, za ostalo kulturo dobrih 101 tisoč €, za programe veteranskih organizacij dobrih 5 tisoč €, za programe upokojenskih društev 20 tisoč €, dobrih 96 tisoč € za Montažno dvorano, za socialno varstvo drugih ranljivih skupin 125 tisoč €, za območno združenje Rdečega križa Kranj dobrih 52 tisoč €, za varno hišo dobrih 19 tisoč €, za materinski dom dobrih 6 tisoč €, za kmetijstvo dobrih 6 tisoč €, za dejavnost gasilskih društev dobrih 2 tisoč €, za Gasilsko zvezo MO Kranj 115 tisoč €, za civilno zaščito 42 tisoč € ter sanacijo divjih odlagališč dobrih 19 tisoč €.

Najpomembnejšo podskupino tekočih transferov predstavljajo **drugi tekoči domači transferi**, katerih delež se v zadnjih desetih letih giblje med 42 % in 48 % vseh tekočih transferov. Realizacija v I. 2023 znaša dobrih 14,3 mio € in je za dobrih 658 tisoč € nižja od plana ter za dobrih 1,5 mio € večja od realizacije I. 2022.

Večino (dobrih 14,2 mio € oz. 48,6 % vseh tekočih transferov) predstavljajo transferi javnim zavodom, dobrih 28 tisoč € znaša realizacija tekočih plačil drugim izvajalcem javnih služb, ki niso proračunski uporabniki, realizacija tekočih transferov v javne sklade znaša dobrih 59 tisoč €.

Realizacija **investicijskih odhodkov** v I. 2023 je bila dosežena v višini dobrih 19,4 mio €, kar pomeni, da je bila realizacija za 3,05 mio € večja kot v I. 2022 (indeks 118,6). Realizirani znesek investicijskih odhodkov v I. 2023 pomeni v primerjavi s sprejetim planom realizacijo z indeksom 77,1, torej je realizacija za 5,7 mio € manjša kot smo planirali.

V spodnji tabeli so prikazani projekti v okviru investicijskih odhodkov z realizacijo večjo od 200 tisoč €:

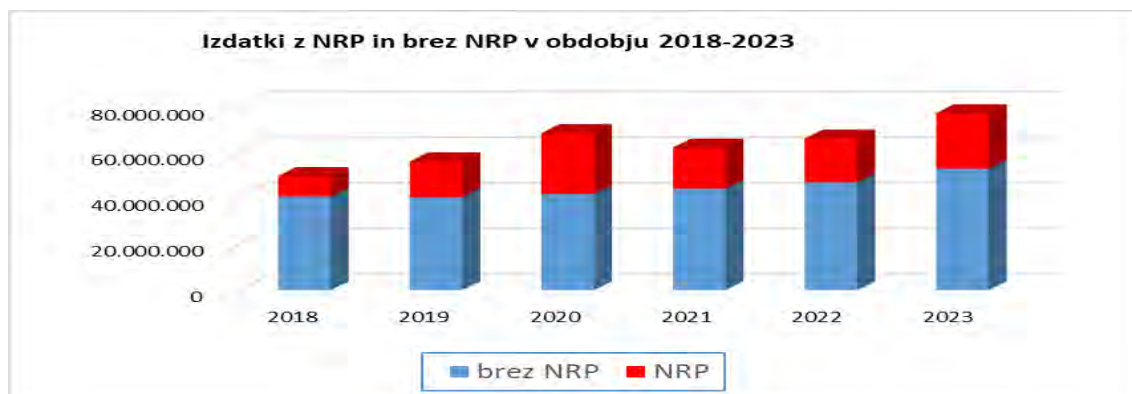
NRP	Opis	Sprejeti 2023	Veljavni 2023	Realizacija 2023
1	2	3	4	5
40619031	Kolesarske povezave v Kranju 7 - 12	2.984.451	3.105.544	2.929.891
40921001	Zmanjšanje emisij v prometu	2.956.000	2.956.000	2.749.325
40721021	Nakup prostorov v ZD Kranj	1.360.000	1.374.691	1.374.691
40600215	Trajnostna mobilnost v Kranju	1.117.884	1.088.114	860.730
40619032	Celostna ureditev Savske ceste	743.000	783.877	656.183
40719004	Dom upokojencev	758.000	657.412	633.425
40722011	Obnova telovadnice na OŠ Franceta Prešerna Kranj	800.000	625.000	612.734
40672102	Investicije v KS	601.471	583.615	546.469
40721014	Vzdrževanje in obnove šol	488.000	593.868	534.890
40623002	Participativni proračun 2023	625.000	623.087	476.187
40620004	Obnova lokalne ceste LC 183241 Kranj - Hrastje	624.600	544.400	463.275
40723002	Nakup Ledne dvorane Zlato polje	0	450.200	450.180
40618021	Investicijsko vzdrževanje cest	381.000	475.757	449.133
40720001	Energetska sanacija občinskih objektov-2.faza	50.000	500.000	427.576
40700044	Prizidek telovadnice na OŠ Staneta Žagarja	167.000	424.000	419.169
40618006	Vzdrževanje in obnove vodovodne infrastrukture	321.000	447.630	414.307
40623004	Nakup zemljišča za potrebe gospodarske javne službe zbiranja odpadkov	350.500	350.500	350.500
40618008	Vzdrževanje in obnove kanalizacijske infrastrukture	321.200	341.061	315.647
40621035	GJI na območju OPPN PC Hrastje	424.500	422.900	304.023
40318004	Javna razsvetljava	321.255	278.113	267.410
40621041	Avtobusna postajališča	286.000	286.000	249.387
40621002	Tehnična in druga dokumentacija	381.984	297.831	237.903
40721015	Obnova objekta športnega parka Stražišče	150.000	215.000	209.843
40722014	Vzdrževanje in obnove vrtcev	150.000	207.000	204.958
40621013	Opremljanje stavbnih zemljišč	165.740	238.155	201.854

Pregled po ekonomskih namenih pokaže, da je bilo največ sredstev porabljenih za **investicijsko vzdrževanje in obnove**, in sicer dobrih 8,4 mio €, za **nakup zgradb in prostorov** smo porabili dobrih 1,3 mio €, za **nakup prevoznih sredstev** dobrih 1,8 mio €, za **nakup opreme** 2,2 mio €, za **nakup drugih osnovnih sredstev** dobrih 19 tisoč €, za **novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** dobrih 1,9 mio €, za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev** dobrih 1,4 mio €, za **nakup nematerialnega premoženja** dobrih 118 tisoč € ter za **študije o izvedljivosti projektov, projektno dokumentacijo, za nadzor in investicijski inženiring** dobrih 1,7 mio €.

Investicijski transferi so bili v l. 2023 realizirani 90,4 % glede na sprejeti plan oz. za 428 tisoč € manj kot je bilo planirano. Omenjena realizacija je v primerjavi z l. 2022 večja za dobrih 2,1 mio € (indeks 210,6). Dobrih 1,6 mio € investicijskih transferov smo namenili pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki ter 2,4 mio € proračunskim uporabnikom.

Primerjava izdatkov brez NRP in izdatkov po NRP v obdobju 2018-2023 v €:

Opis	2018	2019	2020	2021	2022	2023
brez NRP	40.988.474	40.665.641	42.017.917	44.368.677	47.166.424	53.160.081
NRP	8.894.826	15.610.139	26.577.086	17.982.842	19.068.295	24.214.753
delež NRP	17,83	27,74	38,74	28,84	28,79	31,30
Skupaj:	49.883.299	56.275.780	68.595.003	62.351.519	66.234.719	77.374.834



Razlike med realiziranim in sprejetim proračunom

Prejemki:

Proračun je bil na prihodkovni strani (prihodki in drugi prejemki) realiziran z indeksom 98,5 kar pomeni, da je realizacija za dobrih milijon € nižja od predvidene. Visok indeks kaže na dobro načrtovanje prihodkov ob pripravi rebalansa leta 2023. Kje so največja odstopanja in kateri so razlogi?

Največje odstopanje od plana se beleži v okviru **nedavčnih prihodkov**, in sicer se je od planiranih 12,3 mio € realiziralo 9,9 mio €. Nižja realizacija je bila predvsem v okviru prihodkov od komunalnih prispevkov, ki so bili v primerjavi s planom za l. 2023 realizirani z indeksom 34,2, kar nominalno znaša dobrih 2,6 mio € manj. Realizacija prihodkov iz naslova komunalnega prispevka je bila nižja od plana, ker bo Stanovanjski sklad RS Sosesko ob Savi gradil fazno in bo tako tudi komunalni prispevek plačal na začetku gradnje posamezne faze.

Nižja realizacija od predvidene je tudi v okviru **prejetih sredstev iz evropske unije in iz drugih držav**, in sicer za dobrih 176 tisoč €, in sicer smo za projekta Tehnična in druga dokumentacija za projekt Elena Energija planirali dobrih 205 tisoč €, prejeli pa le dobrih 49 tisoč €, ker se je izplačilo drugega predplačila zamaknilo v leto 2024 .

Za slabih 5 tisoč € je nižja realizacija tudi v okviru **prejetih vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev**. Tovrstni prihodek je težko načrtovati, ker gre za poplačila že zapadlih obrokov stanovanjskih posojil, lahko pride do poplačila celotnega dolga v enkratnem znesku.

Realizacija v okviru **kapitalskih prihodkov** je v primerjavi s sprejetim proračunom višja za dobrih 587 €, in sicer smo prihodek od prodaje stavbnih zemljišč planirali v višini 1,4 mio €, realizacija pa znaša v višini 2,41 mio €, in to od prodaje zemljišč na območju LN Hrastje ter od prodaje zemljišč na območju Komunale Zarica.

Tudi **transforni prihodki** so za dobrih 404 tisoč € višji od plana iz razloga, ker smo za nekatere projekte prejeli višje prihodke, kot smo načrtovali.

Višja realizacija od predvidene je tudi v okviru **prejetih donacij**, in sicer za dobrih 126 tisoč €. Glavnina (skoraj 125 tisoč €) sredstev pripada donaciji, ki smo jo prejeli od Evropske komisije za projekt UP-SCALE. Ta projekt je bil potrjen na junijski seji Mestnega sveta, konec junija smo prejeli tudi donacijo. Za ta sredstva pri pripravi rebalansa še nismo vedeli.

Davčni prihodki so realizirani nad planom za dobrih 161 tisoč €, glavni razlog za višjo realizacijo je v višjih prihodkih iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča. Razlog za višjo realizacijo glede na plan pa je v povečani vrednosti točke.

Mestna občina Kranj je v I. 2023 planirala zadolžitev v višini do 12 mio €, in sicer smo celotno zadolžitev planirali pri poslovnih bankah. Ker se določene investicije niso realizirale v planirani višini, smo se zadolžili v višini 8,5 mio €.

Na dan 31.12.2023 znaša stanje neodplačanih glavnih kreditov za 30.417.661 eur. Pomeni, da ima MO Kranj 532,05 € dolga na prebivalca, če upoštevamo, da je prebivalcev MO Kranj 57.171 prebivalcev.

Izdatki:

Proračun MO Kranj za I. 2023 je bil realiziran z indeksom 86,8 (z odplačilom dolga). Posebni del brez upoštevanja NRP je v primerjavi s sprejetim planom realiziran z indeksom 91,6, NRP pa z indeksom 78. To pomeni, da je v nominalnih zneskih proračun nerealiziran v znesku 11,7 mio €, od tega je dobrih 6,8 mio € nerealiziranih načrtovanih projektov iz NRP ter 4,9 mio € nerealiziranih odhodkov v delu brez NRP.

Podrobnejše obrazložitve prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov proračuna podajamo v nadaljevanju. V obrazložitvah splošnega dela proračuna so analitično obdelani konsolidirani izkazi po posameznih vrstah vseh prihodkov in odhodkov, v obrazložitvah posebnega dela proračuna pa so obrazloženi odhodki po posameznih proračunskih uporabnikih, programski klasifikaciji odhodkov in proračunskih postavkah. Obrazložena je tudi realizacija projektov NRP.

Predlog sklepov:

Predlagam, da Svet Mestne občine Kranj po obravnavi sprejme naslednje

SKLEPE:

1. Sprejme se Zaključni račun proračuna Mestne občine Kranj za leto 2023.
2. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Mestne občine Kranj za leto 2023.
3. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Kranj za leto 2023.
4. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji letnega programa prodaje občinskega finančnega premoženja Mestne občine Kranj za leto 2023
5. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji načrta razpolaganja s premičnim premoženjem Mestne občine Kranj za leto 2023
6. Svet Mestne občine Kranj se je seznanil s poročilom o realizaciji kadrovskega načrta Mestne občine Kranj za leto 2023

Matjaž Rakovec
ŽUPAN

