



MESTNA OBČINA KRANJ

Oddelek za finance

Slovenski trg 1, 4000 Kranj
tel. 04/ 237 31 71, fax. 04/ 237 31 84

Številka: 410-0138/2007-64-(45/01)

Datum: 24.03.2008

SVET MESTNE OBČINE KRANJ
**IV.1. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA
RAČUNA PRORAČUNA MO KRANJ ZA LETO 2008**
**1.1. OPREDELITEV MAKROEKONOMSKIH IZHODIŠČ ZA PRIPRAVO
PRORAČUNA ZA L. 2008**

Minister za finance mora v skladu s 17. členom Zakona o javnih financah (v nadaljevanju: ZJF) obvestiti občine o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo državnega proračuna, v skladu z določbami Zakona o financiranju občin (v nadaljevanju: ZFO) pa je dolžan občinam do 30. septembra posredovati izračun primerne porabe. Ministrstvo za finance je svoje obveznosti v zvezi z določili ZJF izpolnilo, ko nam je z dopisom, št. 412-01-50/2005/9 z dne 25.09.2007 posredovalo proračunski priročnik za pripravo proračunov občin za l. 2008 in 2009. Novelirana izhodišča so bila občinam posredovana z dopisom z dne 16.10.2007.

Dne 19.09.2007 smo z dopisom ministrstva za finance št. 4101-9/2007/2 z dne 19.09.2007 prejeli predhodne izračune primerne porabe občin, prihodka občin iz glavarine in finančne izravnave za l. 2008 in 2009. Dokončne podatke je ministrstvo posredovalo z dopisom z dne 14.12.2007.

V skladu z 20. členom ZJF smo v elektronski obliki neposrednim proračunskim uporabnikom posredovali dne 08.10.2007 navodilo za pripravo proračuna MO Kranj za 2008 in 2009. Navodilu je bil priložen tudi proračunski priročnik za pripravo občinskih proračunov za l. 2008 in 2009. Dne 19.10.2007 so bila uporabnikom posredovana tudi novelirana makroekonomska izhodišča. Dne 06.11.2007 smo z dopisom vsem krajevnim skupnostim posredovali posebno navodilo za pripravo njihovih finančnih načrtov.

Na osnovi omenjenih navodil so pristojni oddelki in krajevne skupnosti pripravili predloge finančnih načrtov neposrednih uporabnikov, ki smo jih v fazi usklajevanja seveda morali uskladiti z višino ocenjenih prihodkov.

Predvidevanja upoštevana ob pripravi proračuna za l. 2008 so se med letom v določeni meri gibala drugače kot je bilo to predvideno, zato so bile tekom leta opravljene prerazporeditve, ki so v skladu z Odlokom o proračunu v pristojnosti župana. Pregled vseh opravljenih prerazporeditev je priložen v nadaljevanju.

1.2. POROČILO O REALIZACIJI PREJEMKOV IN IZDATKOV TER PRESEŽKU

1.2.1. REALIZACIJA PREJEMKOV

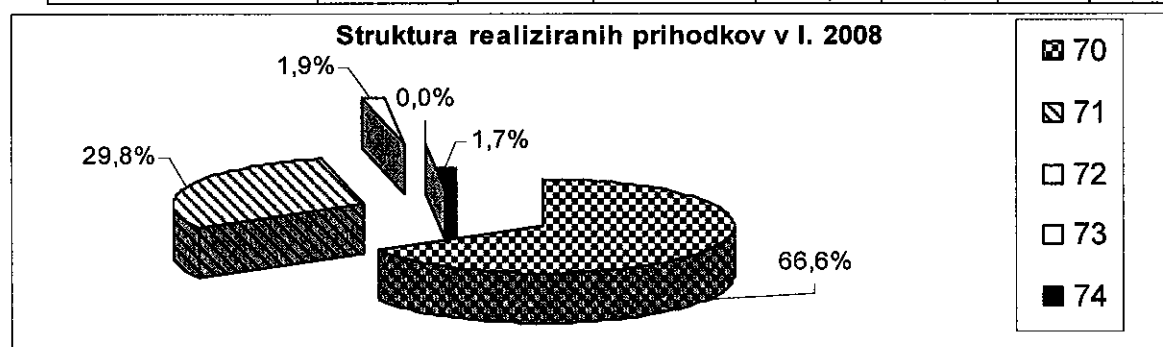
A.) JAVNOFINANČNI PRIHODKI

Javnofinančni prihodki po ekonomski klasifikaciji obsegajo pet osnovnih skupin prihodkov. Po teh skupinah tudi v MO Kranj načrtujemo in spremljamo realizacijo prihodkov, in sicer so te skupine:

- davčni prihodki,
- nedavčni prihodke,
- kapitalski prihodki,
- prejete donacije in
- transferni prihodki.

Iz priloženega izkaza prihodkov in odhodkov za MO Kranj za l. 2008 in iz spodnje preglednice in grafa je razviden delež posameznih skupin javnofinančnih prihodkov v realizaciji ter primerjava s planiranimi prihodki v l. 2008 in realizacijo v l. 2007:

		Proračun 2008				Delež v realiz.	
Javnofinančni prihodki	2007	Veljavni	Realiziran	Indeks		2007	2008
	1	2	3	3/1	3/2		
70 Davčni prihodki	28.905.525	30.287.495	30.125.110	104,2	99,5	74,8	66,6
71 Nedavčni prihodki	5.444.465	13.988.267	13.471.169	247,4	96,3	14,1	29,8
72 Kapitalski prihodki	2.720.437	2.914.000	848.502	31,2	29,1	7,0	1,9
73 Prejete donacije	12.017	5.000	7.085	59,0	141,7	0,0	0,0
74 Transferni prihodki	1.582.760	1.540.041	769.656	48,6	50,0	4,1	1,7
SKUPAJ	38.665.204	48.734.803	45.221.522	117,0	92,8	100	100



Ugotovimo torej lahko, da so v proračunu za l. 2008 načrtovani javnofinančni prihodki realizirani 92,8 % oziroma realizacija je za dobre 3,5 mio € manjša od načrtovane. Iz zgornje preglednice je razvidno, da je v primerjavi s planom opazen večji izpad načrtovanih prihodkov v skupini kapitalskih prihodkov (2 mio €, indeks 29,12) in transfernih prihodkih (770 tisoč €, indeks 49,98). Tudi davčni prihodki so v primerjavi s planom nižji za dobrih 162 tisoč € (indeks 99,46), prav tako so nižji nedavčni prihodki, in sicer za dobrih 517 tisoč € (indeks 96,3) Večja od načrtovane pa je realizacija prejetih donacij (za dobrih dva tisoč €, indeks 141,7). Razloge bomo poskušali navesti v nadaljevanju.

V spodnji preglednici in grafu je prikazana realizacija javnofinančnih prihodkov v zadnjih osmih letih. Razvidno je, da so tovrstni prihodki največji indeks povečanja dosegli v l. 2001. V l. 2002 je opazen padec nedavčnih in kapitalskih prihodkov, upočasnjuje se rast davčnih prihodkov, beležimo pa tudi rahel porast transfernih prihodkov. V l. 2003 zopet beležimo bistven porast javno finančnih prihodkov, predvsem na račun nedavčnih in kapitalskih prihodkov. Tudi v l. 2004 je rast znatna, upadajo zopet le transferni prihodki. V l. 2005 je v primerjavi s prejšnjimi leti opazen velik porast transfernih prihodkov, kar se odraža predvsem na kontu Izvrševanje proračuna RS-finančni izračun občin-izpad dohodnine (993 tisoč €). Porast pa je tudi pri davčnih prihodkih, padec pa beležimo na kapitalskih ter nedavčnih prihodkih. V letu 2006 je opazen velik porast kapitalskih prihodkov, tudi davčni prihodki so se glede na prejšnje leto povečali, povečali so se tudi transferni prihodki. Povečala se je tudi realizacija prejetih donacij. Edini prihodki, pri katerih beležimo leta 2006 padec, so nedavčni prihodki. Leta 2007 beležimo porast prihodkov glede na leto prej le pri dveh vrstah prihodkov, in sicer pri davčnih prihodkih ter pri nedavčnih prihodkih. Največji padec prihodkov v primerjavi s prejšnjim letom pa je pri kapitalskih prihodkih, nižja realizacija je tudi pri prejetih donacijah ter pri transfernih prihodkih.

Leta 2008 beležimo porast prihodkov glede na leto prej pri dveh vrstah prihodkov, in sicer pri davčnih prihodkih, kateri so nominalno večji za dobrih 1,2 mio € (indeks 104,2) ter pri nedavčnih prihodkih, kateri so večji kar za dobrih 8 mio € (indeks 247,4), ta porast se odraža predvsem na kontu prihodkov od komunalnih prispevkov. Največji padec prihodkov v primerjavi s prejšnjim letom je pri kapitalskih prihodkih, in sicer za dobrih 1,8 mio € (indeks 31,2). Za skoraj 5 tisoč € (indeks 58,9) je nižja realizacija pri prejetih donacijah, pri transfernih prihodkih pa za dobrih 813 tisoč € (indeks 48,6).

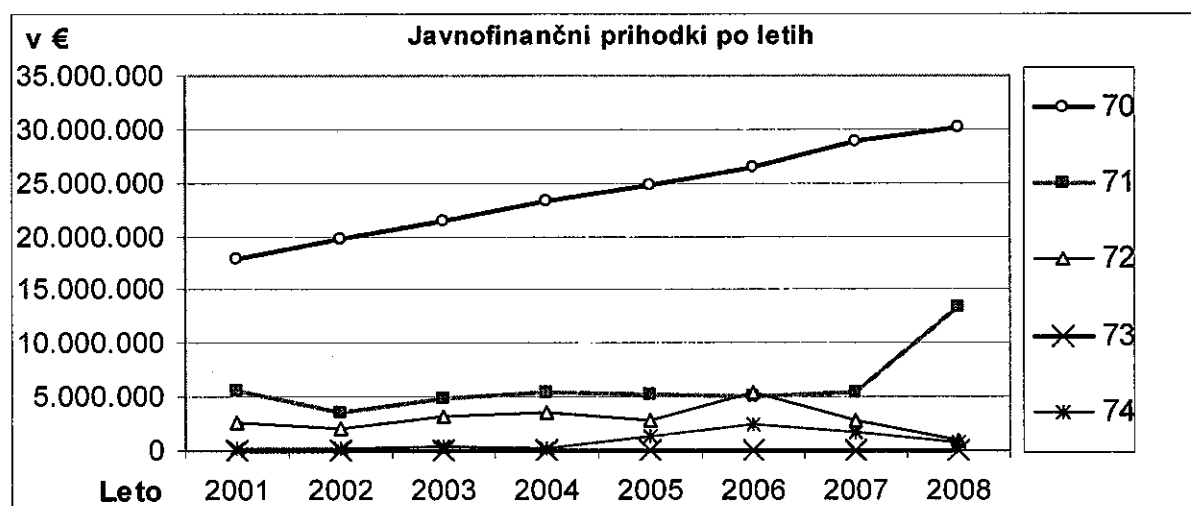
Skupaj pa so se javnofinančni prihodki glede na prejšnje leto povečali za dobrih 6,5 mio € (indeks 116,98).

		Realizacija v €							
		2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
70	Davčni prih.	17.925.960	19.789.171	21.366.792	23.347.363	24.767.814	26.355.291	28.905.525	30.125.110
71	Nedavčni prih.	5.515.231	3.547.250	4.871.908	5.307.273	5.302.725	5.111.642	5.444.465	13.471.169
72	Kapital. prih.	2.647.083	2.112.131	3.084.760	3.488.136	2.828.539	5.424.249	2.720.437	848.502
73	Prejete donac.	0	14.259	62.761	14.359	5.366	13.583	12.017	7.085
74	Transf.prih.	217.009	234.869	298.272	169.634	1.386.722	2.347.734	1.582.760	769.656
SKUPAJ		26.305.283	25.697.680	29.684.493	32.326.765	34.291.166	39.252.499	38.665.204	45.221.522

Indeks na predhodno leto							
2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
124,0	110,4	108,0	109,3	106,1	106,4	109,7	104,2
221,6	64,3	137,3	108,9	99,9	96,4	106,5	247,4
437,4	79,8	146,0	113,1	81,1	191,8	50,2	31,2
0,0	0,0	440,2	22,9	37,4	253,1	88,5	59,0
36,2	108,2	127,0	56,9	817,5	169,3	67,4	48,6
144,9	97,7	115,5	108,9	106,1	114,5	98,5	117,0

Struktura javnofinančnih prihodkov se je v zadnjih letih stalno spreminjala. Predvsem na račun odločitve o izgradnji in načinu financiranja Komunalne cone na Primskovem se je v l. 2001 bistveno povečal delež nedavčnih prihodkov (komunalni prispevek) ter tudi delež

kapitalskih prihodkov. Na račun povečanja teh deležev sta se zmanjšala deleža davčnih prihodkov ter tudi transfernih prihodkov. V l. 2002 se je struktura zopet spremenila. Povečal se je delež davčnih prihodkov, rahlo se je povečal tudi delež transfernih prihodkov. Opazno je bistveno zmanjšanje predvsem deleža nedavčnih prihodkov in tudi kapitalskih prihodkov. V l. 2003 beležimo upad deleža davčnih prihodkov ter povečanje deleža nedavčnih in kapitalskih prihodkov. Nadaljuje se tudi rahla rast deleža transfernih prihodkov. V l. 2004 je struktura zelo podobna kot v l. 2003, zopet se zmanjšuje le delež transfernih prihodkov. Tudi v l. 2005 ni večjih odstopanj glede na prejšnje leto, razen v primeru transfernih prihodkov. V letu 2006 je opazno zmanjšanje deleža davčnih ter nedavčnih prihodkov, medtem, ko so se deleži ostalih prihodkov glede na prejšnje leto povečali, izstopa le delež kapitalskih prihodkov, ki se je povečal za 5,62 odstotne točke. Tudi v letu 2007 je prišlo do nekaterih odstopanj glede na leto prej. Delež davčnih prihodkov se je povečal za 7,7 odstotne točke, za 1,1 odstotne točke se je povečal tudi delež nedavčnih prihodkov. Padec deleža pa beležimo pri kapitalskih prihodkih, in sicer za 6,8 odstotne točke, za 1,9 odstotne točke pa se je zmanjšal tudi delež transfernih prihodkov.



Tudi v letu 2008 je prišlo do nekaterih odstopanj glede na leto prej. Delež davčnih prihodkov se je zmanjšal za 8,1 odstotne točke, vendar nominalno pa je povečanje, in sicer znaša dobra 1,2 mio €. Za 15,7 odstotne točke se je povečal delež nedavčnih prihodkov, kar je nominalno kar dobrih 8 mio €. Padec deleža beležimo tudi pri kapitalskih prihodkih, in sicer za 5,1 odstotne točke ali nominalno za dobra 1,8 mio €, za 2,4 odstotne točke pa se je zmanjšal tudi delež transfernih prihodkov (nominalno dobrih 813 tisoč €).

Sprememba strukture javnofinančnih prihodkov MO Kranj v preteklih letih je razvidna iz spodnje tabele in grafa:

		Realizacija v €							
		2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
70	Davčni prih.	17.925.960	19.789.171	21.366.792	23.347.363	24.767.814	26.355.291	28.905.525	30.125.110
71	Nedavčni prih.	5.515.231	3.547.250	4.871.908	5.307.273	5.302.725	5.111.642	5.444.465	13.471.169
72	Kapital. prih.	2.647.083	2.112.131	3.084.760	3.488.136	2.828.539	5.424.249	2.720.437	848.502
73	Prejete donac.	0	14.259	62.761	14.359	5.366	13.583	12.017	7.085
74	Transf. prih.	217.009	234.869	298.272	169.634	1.386.722	2.347.734	1.582.760	769.656
SKUPAJ		26.305.283	25.697.680	29.684.493	32.326.765	34.291.166	39.252.499	38.665.204	45.221.522

Delež v realizaciji							
2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
68,1	77,0	72,0	72,2	72,2	67,1	74,8	66,6
21,0	13,8	16,4	16,4	15,5	13,0	14,1	29,8
10,1	8,2	10,4	10,8	8,2	13,8	7,0	1,9
0,0	0,1	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,8	0,9	1,0	0,5	4,0	6,0	4,1	1,7
100	100	100	100	100	100	100,0	100,0



A.1.) Davčni prihodki

Konto	Opis	Realizacija 2007	Sprejeti 2008	Veljavni 2008	Realizacija 2008	Indeks 6:3	Indeks 6:4	Indeks 6:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
70	DAVČNI PRIHODKI	28.905.525	30.287.495	30.287.495	30.125.110	104,22	99,46	99,46
700020	Dohodnina - odstopljeni vir občinam	21.200.589	22.477.485	22.477.485	22.477.485	106,02	100,00	100,00
703000	Davek od premoženja od stavb - od fizičnih oseb	201.856	205.000	205.000	177.903	88,13	86,78	86,78
703001	Davek od premoženja od prostorov za počitek in rekreacijo	469	500	500	0	0,00	0,00	0,00
703003	Nadomestilo za uporabo stavb. zemljišča - od pravnih oseb	3.183.124	3.600.000	3.600.000	3.375.608	106,05	93,77	93,77
703004	Nadomestilo za uporabo stavb. zemljišča - od fizičnih oseb	1.043.490	1.167.000	1.167.000	1.100.826	105,49	94,33	94,33
703005	Zamudne obresti iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča	6.504	5.000	5.000	5.281	81,20	105,63	105,63
703100	Davek od premoženja - na posest plovnihih objektov	0	3.400	3.400	3.372	***	99,19	99,19
703200	Davek na dediščine in darila	84.581	350.000	350.000	485.853	574,42	138,82	138,82
703201	Zamudne obresti davkov občanov	3.217	2.110	2.110	0	0,00	0,00	0,00
703300	Davek na promet nepremičnin - od pravnih oseb	407.796	100.000	100.000	283.240	69,46	283,24	283,24
703301	Davek na promet nepremičnin - od fizičnih oseb	1.336.558	1.200.000	1.200.000	1.137.112	85,08	94,76	94,76

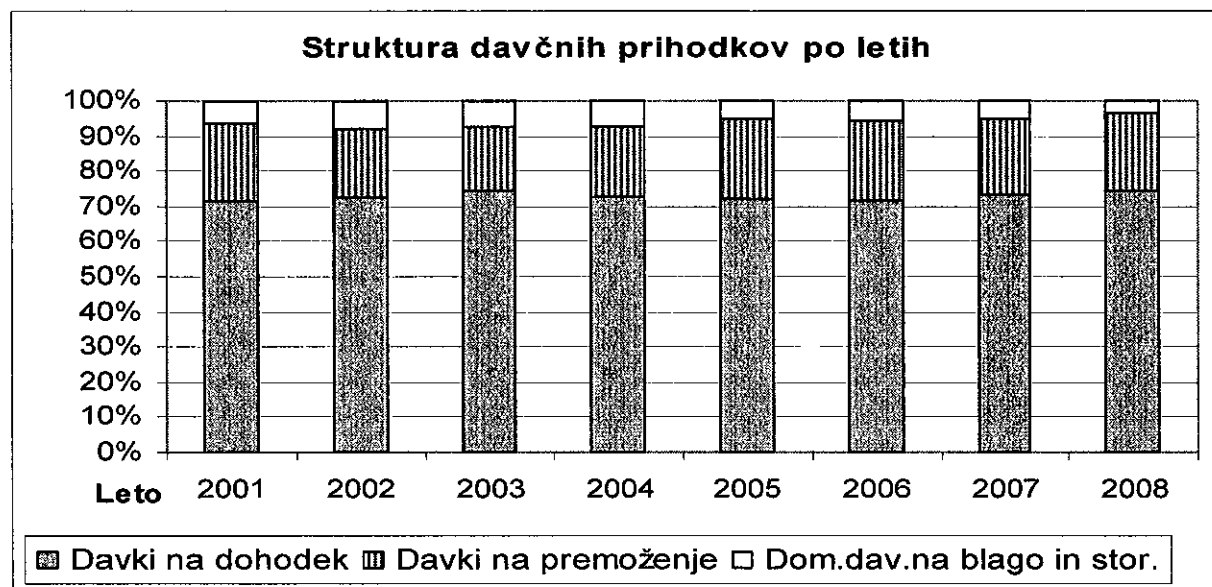
703302	Davek na promet nepremičnin - od pravnih in fizičnih oseb, ki nimajo sedeža oz. stalnega bivališča v Republiki Sloveniji	2.057	0	0	0	0,00	***	***
704403	Davek na dobitke od iger na srečo	69.143	60.000	60.000	54.008	78,11	90,01	90,01
704700	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	748.219	629.000	629.000	629.711	84,16	100,11	100,11
704704	Turistična taksa	43.441	44.000	44.000	30.392	69,96	69,07	69,07
704706	Komunal. takse za taksam zavezane predmete - od pravnih oseb	125.960	130.000	130.000	104.807	83,21	80,62	80,62
704708	Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest	9.007	11.000	11.000	14.956	166,05	135,96	135,96
704719	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov	439.514	303.000	303.000	244.555	55,64	80,71	80,71

Pogled na preglednice in grafe nam pokaže, da daleč največji delež (66,7 %) vseh prihodkov v letu 2008 in seveda tudi v predhodnih letih predstavljajo **davčni prihodki**. V okviru teh prihodkov pa večinski delež prispevajo davki na dohodek oziroma dohodnina, ki v strukturi davčnih prihodkov v preteklih letih predstavlja od dobrih 71 % do dobrih 74 % delež, v l. 2008 pa 74,6 %, nominalno pa realizacija dohodnine v letu 2008 znaša skoraj 22,5 mio €.

Iz spodnje preglednice in grafa je razvidna struktura davčnih prihodkov po letih:

DAVČNI PRIHODKI PO LETIH

	SKUPINA DAVKA	Realizacija v €					Deleži				
		2004	2005	2006	2007	2008	2004	2005	2006	2007	2008
700	Davki na dohodek	17.033.701	17.881.222	18.913.957	21.200.589	22.477.485	73,0	72,2	71,8	73,3	74,6
703	Davki na premoženje	4.612.627	5.568.779	5.969.825	6.269.652	6.569.195	19,8	22,5	22,7	21,7	21,8
704	Dom.dav.na blag. in stor.	1.701.031	1.317.816	1.471.508	1.435.284	1.078.430	7,3	5,3	5,6	5,0	3,6
	SKUPAJ	23.347.359	24.767.816	26.355.291	28.905.525	30.125.110	100	100	100	100	100



V strukturi davčnih prihodkov se je v obdobju po l. 2000 bistveno povečal delež domačih davkov na blago in storitve, in sicer v l. 2001 v primerjavi z l. 2000 za več kot 1,2 mio € in v l. 2002 v primerjavi z l. 2001 za več kot 417 tisoč €. K takemu povečanju je največ prispevalo dejstvo, da od l. 2001 v tej skupini davkov prikazujemo tudi takso za obremenjevanje vode in takso za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, ki sta sicer državni taksi, porabljata pa se za

izvedbo sanacijskih in drugih investicijskih del za zmanjšanje obremenjevanja voda in okolja. Taksa za obremenjevanje vode ima v realizaciji domačih davkov na blago in storitve v l. 2008 58,3 % delež (dobrih 629 tisoč €), v primerjavi s predhodnim letom je realizacija manjša za dobrih 118 tisoč € (indeks 84,16). Taksa za obremenjevanje okolja pa je bila realizirana v višini dobrih 244 tisoč €, realizacija je bila za dobrih 194 tisoč € manjša od realizacije v letu 2007.

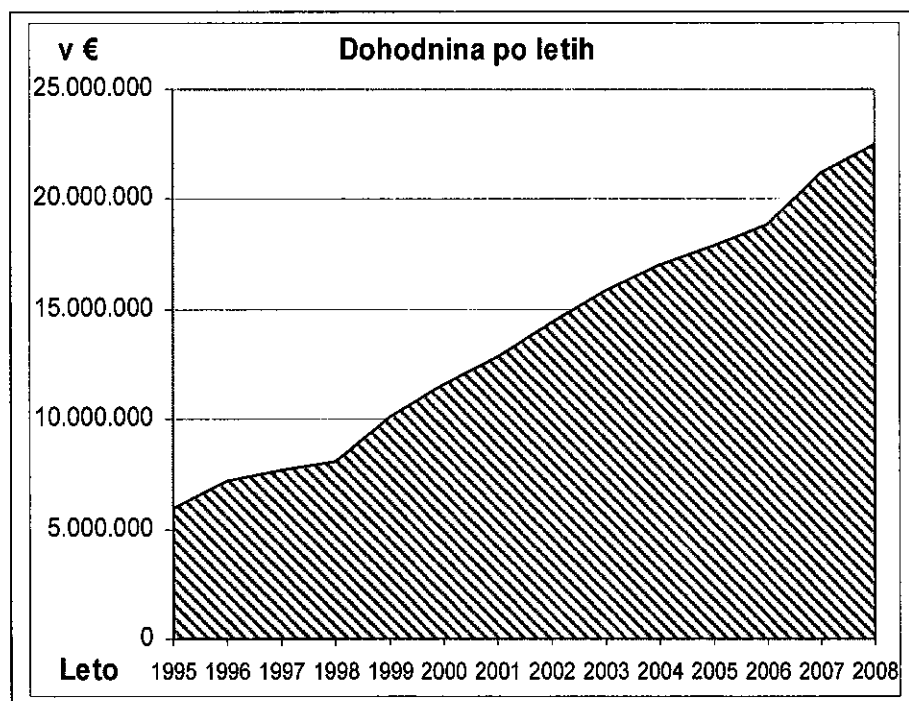
V tej skupini pomemben vir predstavljajo tudi prihodki iz naslova komunalnih taks, ki so bile v l. 2007 realizirane v višini skoraj 105 tisoč € (v l. 2007 je bila realizacija dobrih 125 tisoč €). Prihodki od davka na dobitke od iger na srečo so v letu 2008 znašali dobrih 54 tisoč €, kar je za dobrih 15 tisoč € manj kot v letu 2007, prihodki od turistične takse pa so za dobrih 13 tisoč € manjši od lanskoletnih, in sicer znašajo dobrih 30 tisoč €.

Delež davkov na premoženje pa se v zadnjih petih letih giblje med približno 18% in 22 %. V tej skupini je glavni vir prihodka nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča od pravnih in fizičnih oseb, in sicer realizacija znaša dobre 4,4 mio €, kar je za dobrih 248 tisoč € več kot leta 2007. Pomemben vir je tudi davek na promet nepremičnin od pravnih in fizičnih oseb, in sicer znaša realizacija v letu 2008 dobrih 1,2 mio €, kar je za 324 tisoč € manj kot v letu 2007.

V primerjavi z l. 2007 se je v l. 2008 za 1,3 odstotne točke povečal delež davkov na dohodek, delež davkov na premoženje je ostal skoraj enak kot leto prej, delež davkov na blago in storitve pa je padel za 1,4 odstotne točke.

Davki na dohodek oz. dohodnina kot edini prihodek v skupini davkov na dohodek je bila v letu 2008 realizirana v višini dobrih 22,4 mio €, kar v primerjavi s planom pomeni 100 %. Dinamika realizacije dohodnine po letih je razvidna iz spodnjega grafa:

v €	
Leto	Znesek
1995	5.978.405
1996	7.165.578
1997	7.720.652
1998	8.026.181
1999	10.121.607
2000	11.565.769
2001	12.849.812
2002	14.418.991
2003	15.901.786
2004	17.033.701
2005	17.881.222
2006	18.913.957
2007	21.200.589
2008	22.477.485



Prihodki iz naslova davkov na premoženje so v primerjavi z l. 2007 povečani za skoraj 300 tisoč €, v primerjavi z l. 2006 pa za skoraj 600 tisoč €. V primerjavi s planom je ta podskupina realizirana z indeksom 99,04, realizacija je manjša za dobrih 63 tisoč €.

Davki na nepremičnine, ki vključujejo tudi nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč (NUSZ), z realizacijo v višini dobrih 4,6 mio € predstavljajo dobrih 70 % vseh davkov na premoženje. NUSZ je bilo realizirano v višini dobrih 4,4 mio €. V primerjavi z l. 2007 se je realizacija povečala za dobrih 248 tisoč €.

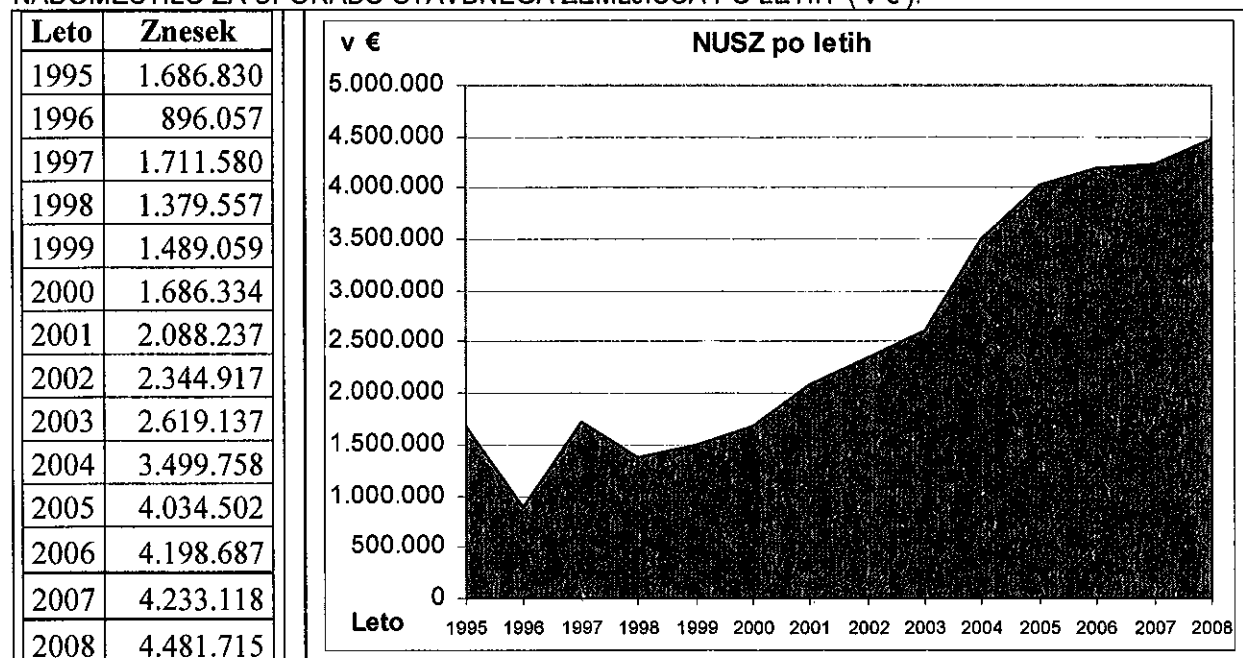
Med davki na nepremičnine je bil davek od premoženja od stavb – od fizičnih oseb realiziran 88,13 % v primerjavi z letom 2007 oz. v višini skoraj 178 tisoč €.

Nad planom so realizirani prihodki iz naslova davkov na promet nepremičnin in na finančno premoženje, in sicer v višini dobrih 1,4 mio € oz. presegajo plan za 120 tisoč €. V primerjavi l. 2001 se je ta prihodek v l. 2002 znižal za več kot 417 tisoč €, v l. 2003 pa v primerjavi z l. 2002 še za dodatnih 371 tisoč €. Navedeno je tudi posledica v oktobru 2002 uveljavljene novele zakona o davku na dodano vrednost, ki pravnim osebam pri prometu z nepremičninami dopušča možnost plačila davka na dodano vrednost (ki se lahko poračuna). Ker je vsaka transakcija obdavčena le z enim davkom se seveda v teh primerih davek na promet nepremičnin ne plača. Kje je razlika? Bistveno je dejstvo, da je davek na dodano vrednost prihodek državnega proračuna, davek na promet nepremičnin pa je eden od izvernih prihodkov občinskega proračuna.

V l. 2004 po treh letih prvič beležimo rahlo rast teh prihodkov (v primerjavi z l. 2003 za 33 tisoč €). Ta prihodek se je l. 2005 v primerjavi s prejšnjim letom povečal za dobrih 358 tisoč €, leta 2006 pa se je glede na prejšnje leto povečal za skoraj 213 tisoč €, tudi v letu 2007 se je v primerjavi s prejšnjim letom povečal za dobrih 285 tisoč €. Leta 2008 se je ta prihodek v primerjavi s prejšnjim letom zmanjšal za 326 tisoč (indeks 81,3) oz. glede na plan pa realizacija presega za 120 tisoč € (indeks 109,3).

V skupini davkov na premoženje je potrebno omeniti tudi davek na dediščine in darila, ki je bil v l. 2002 realiziran v višini 87 tisoč €, v l. 2003 kar dobrih 166 tisoč €, v l. 2004 dobrih 62 tisoč €, v l. 2005 dobrih 121 tisoč €, v letu 2006 dobrih 102 tisoč €, v letu 2007 dobrih 84 tisoč €. V letu 2008 pa je realizacija kar pet krat večja kot je bila leto prej, in sicer znaša dobrih 485 tisoč € in je tudi za 38 % večja od planirane.

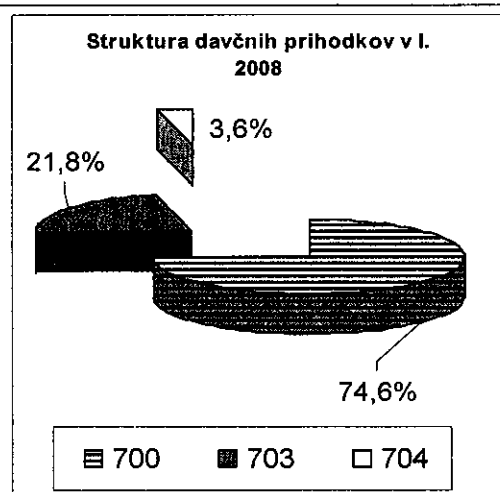
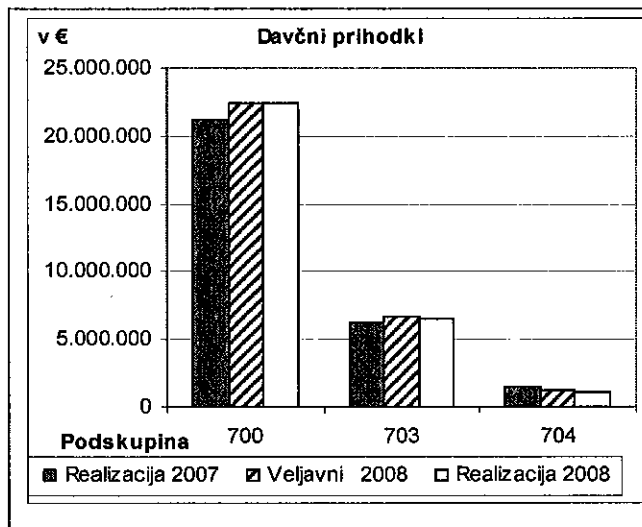
NADOMESTILO ZA UPORABO STAVBNEGA ZEMLJIŠČA PO LETIH (v €):



Struktura realiziranih in planiranih davčnih prihodkov v I. 2008 je razvidna tudi iz spodnje preglednice in grafa. Iz njiju je razvidna tudi realizacija v primerjavi s planiranimi davčnimi prihodki v proračunu.

v €

	Davčni prihodki	Realizacija 2007	Veljavni 2008	Realizacija 2008	Indeks	
		3	2	3	3/1	3/2
700	Davki na dohodek	21.200.589	22.477.485	22.477.485	106,0	100,0
703	Davki na premoženje	6.269.652	6.633.010	6.569.195	104,8	99,0
704	Domači davki na blago in storitve	1.435.284	1.177.000	1.078.430	75,1	91,6
	SKUPAJ	28.905.525	30.287.495	30.125.110	104,2	99,5



A.2.) Nedavčni prihodki

Konto	Opis	Realizacija 2007	Sprejeti 2008	Veljavni 2008	Realizacija 2008	Indeks	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	6/3	6/4	6/5
71	NEDAVČNI PRIHODKI	5.444.465	13.988.267	13.988.267	13.471.169	247,4	96,3	96,3
710005	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend finančnih družb	80.406	115.380	115.380	116.491	144,9	101,0	101,0
710200	Prihodki od obresti od sredstev na vpogled	32.829	24.704	24.704	31.402	95,7	127,1	127,1
710201	Prihodki od obresti od vezanih tolaških depoz. iz namen. sredstev	313.086	191.037	191.037	331.449	105,9	173,5	173,5
710209	Prihodki od obresti od danih posojil - finančnim institucijam	9	0	0	7	79,3	** **	** **
710210	Prihodki od obresti od danih posojil - privatnim podjetjem in zasebnikom	0	1.704	1.704	1.704	** **	100,0	100,0
710215	Drugi prihodki od obresti	31.384	19.921	19.921	20.424	65,1	102,5	102,5
710301	Prihodki od najemnin za poslovne prostore	671.269	350.098	350.098	371.964	55,4	106,3	106,3
710302	Prihodki od najemnin za stanovanja	858.672	900.700	900.700	901.371	105,0	100,1	100,1
710303	Prihodki od najemnin za opremo	142	100	100	0	0,0	0,0	0,0
710304	Prihodki od drugih najemnin	128.523	128.001	128.001	113.957	88,7	89,0	89,0
710305	Prihodki od zakupnin	16.558	14.630	14.630	24.809	149,8	169,6	169,6
710309	Prihodki iz naslova koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo	273.252	212.000	212.000	178.020	65,1	84,0	84,0
710312	Prihodki od podeljenih koncesij za vodno pravico	120.939	95.000	95.000	114.055	94,3	120,1	120,1
710399	Drugi prihodki od premoženja	325.498	205.000	205.000	231.608	71,2	113,0	113,0
711100	Upravne takse (tar. št. 1-10, tar. št. 36 in tar. št. 96 a-98 iz ZUT)	62.864	35.000	35.000	23.550	37,5	67,3	67,3
712001	Globe za prekrške	255.928	230.000	230.000	220.944	86,3	96,1	96,1

712005	Denarne kazni - v upravni izvršbi	0	0	0	2	***	***	***
712007	Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora	29.560	15.000	15.000	9.758	33,0	65,1	65,1
712008	Povprečnine na podlagi zakona o prekrških	7.363	10.000	10.000	9.534	129,5	95,3	95,3
713000	Prihodki od prodaje blaga in storitev	14.280	15.365	15.365	12.454	87,2	81,1	81,1
713003	Prihodki od počitniške dejavnosti	17.145	17.000	17.000	15.554	90,7	91,5	91,5
713099	Drugi prihodki od prodaje	108.348	144.645	144.645	91.117	84,1	63,0	63,0
714100	Drugi nedavčni prihodki	74.337	2.780	2.780	7.870	10,6	283,1	283,1
714105	Prihodki od komunalnih prispevkov	1.366.608	10.700.000	10.700.000	10.124.563	740,9	94,6	94,6
714107	Prisp.in doplačila občanov za izvaj. določenih programov investic. značaja	3.700	600	600	0	0,0	0,0	0,0
714199	Drugi izredni nedavčni prihodki	651.764	559.602	559.602	518.561	79,6	92,7	92,7

Nedavčni prihodki so bili torej v l. 2008 realizirani v višini dobre 13,4 mio € ali z indeksom 96,3 v primerjavi s planom.

V primerjavi z realizacijo v l. 2007 je indeks kar 247,4 in je realizacija nominalno večja za 8 mio €. V podskupini **udeležba na dobičku in dohodku od premoženja**, so bili prihodki realizirani v višini dobra 2,4 mio €, kar predstavlja 18 % vseh nedavčnih prihodkov. V tej podskupini so bili prihodki v primerjavi z veljavnim planom realizirani z indeksom 107,9, v primerjavi z l. 2007 pa je prišlo do zmanjšanja prihodkov, in sicer je bil dosežen indeks 85,4 oz. nominalno to znaša dobrih 415 tisoč €.

Znotraj te skupine nedavčnih prihodkov predstavljajo prihodki iz premoženja (najemnine, zakupnine, odškodnine) kar 79,4 % delež. Ta delež je bil v realizaciji za l. 2001 le 18 %, v realizaciji l. 2002 okrog 65 %, v l. 2003 okrog 50 %, v l. 2004 pa že 86%, v l. 2005 okrog 85,5%, v letu 2006 okrog 86,8 %, v letu 2007 pa 83,9%. Prihodki iz premoženja so bili v l. 2008 realizirani v višini dobrih 1,9 mio €, v l. 2007 so znašali skoraj 2,4 mio €, v l. 2006 dobra 2 mio €, v l. 2005 pa prav tako dobra 2 mio €, v l. 2004 skoraj 2,3 mio €, v l. 2003 pa le dobra 1,3 mio €. V primerjavi s sprejetim in veljavnim proračunom je dosežen indeks 101,6. Znotraj prihodkov iz premoženja je bilo realizirano za skoraj 1,4 mio € prihodkov iz naslova raznih najemnin (dobra 1,6 mio € v l. 2007), iz naslova odškodnine za oglaševanje pa beležimo prihodek v višini dobrih 231 tisoč € ali skoraj 28 tisoč € več kot v l. 2007. Prihodek na kontu Dobiček Komunale Kranj pa v letu 2008 ni bil planiran in iz tega naslova tudi ni bilo prihodkov, v letu 2007 pa je realizacija znašala dobrih 121 tisoč €. Prihodki iz naslova koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo pa so realizirani v višini dobrih 178 tisoč € in so za 16% nižji kot je bilo planirano, za skoraj 35 % pa so nižji od realizacije iz l. 2007. Iz naslova koncesijskih dajatev za vodne pravice je v l. 2008 realizirano za dobrih 114 tisoč €, kar je za dobrih 6 tisoč € manj kot leto prej.

Prihodki od obresti so realizirani v višini dobrih 384 tisoč € (indeks na plan je 162,19 na l. 2007 pa 102,04). Od navedenega je za dobrih 362 tisoč € obresti ustvarjenih z deponiranjem prostih likvidnih sredstev pri bankah, dobrih 12 tisoč € pa je zamudnih obresti od stanarin.

Denarne kazni so v letu 2008 realizirane pod planom (dobrih 240 tisoč €, indeks 94,2), njihov delež v skupnih nedavčnih prihodkih pa je zanemarljiv (delež 1,7 %). Tudi v primerjavi z letom 2007 je realizacija nižja za dobrih 52 tisoč €.

Takse in pristojbine so bile realizirane v višini dobrih 23 tisoč € (dobrih 39 tisoč € manj kot v 2007). Ta realizacija pomeni realizacijo plana z indeksom 67,3, v primerjavi z letom 2007 pa je indeks 37,5. Nižja realizacija je tudi posledica spremenjene zakonodaje.

Pod planom so realizirani tudi **prihodki od prodaje blaga in storitev** (indeks 67,3), ki beležijo realizacijo v višini dobrih 119 tisoč € (v l. 2007 je bila realizacija za dobrih 20 tisoč € večja).

Delni razlog za zmanjšanje prihodkov izvira iz naslova zagotavljanja pomoči na domu, katere od marca 2007 ne zaračunavamo več, kajti to je sedaj v pristojnosti Doma upokoencev Kranj.

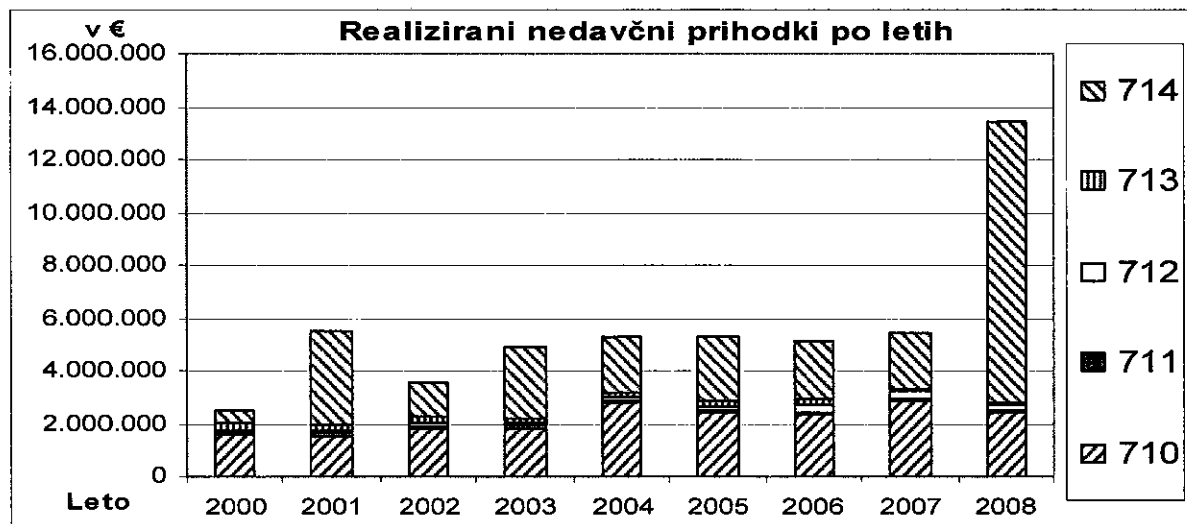
Najpomembnejši prihodek med nedavčnimi prihodki predstavljajo **drugi nedavčni prihodki** oz. znotraj njih prihodki od komunalnih prispevkov. Ti so bili realizirani kar v višini dobrih 10,1 mio € (v l. 2007 v višini dobrih 1,3 mio €, v l. 2006 dobrih 1,7 mio €, v l. 2005 v višini dobrih 1,6 mio €, v l. 2004 pa so bili realizirani v višini dobrih 1,4 mio €, l. 2003 pa so bili realizirani v višini dobra 2,1 mio €). Komunalni prispevki so bili v primerjavi s planom za l. 2008 realizirani z indeksom 94,6, v primerjavi z predhodnim letom pa z indeksom 740,9 ali nominalno to pomeni dobrih 8,7 mio € več kot leto prej. Razlog za tako veliko realizacijo v primerjavi s predhodnim letom je v realizaciji pogodb o opremljanju LN Planina vzhod in LN Planina jug.

Med drugimi nedavčnimi prihodki je potrebno omeniti tudi prihodek iz naslova odškodnine za služnost, ki so bile realizirane v višini skoraj 119 tisoč € (indeks na plan je 59,5), kar je za dobrih 231 tisoč € manj kot leto prej (indeks 33,9). Razlog za izpad prihodkov je predvsem v nerealiziranih načrtovanih prihodkih za zgrajeno kabelsko kanalizacijo podjetja Gratel. Pomemben prihodek je tudi prihodek od prodaje zemeljskega plina, ki je bil realiziran v višini dobrih 213 tisoč € (indeks na plan znaša 100), v primerjavi s predhodnim letom pa je realizacija višja za skoraj 10 %.

V letu 2008 pa je za okroglih 100 tisoč € tudi prihodkov od plačil priklopa na zgrajeno komunalno opremo in to dosega 100 % realizacijo glede na plan, v letu 2007 pa tovrstnega prihodka ni bilo.

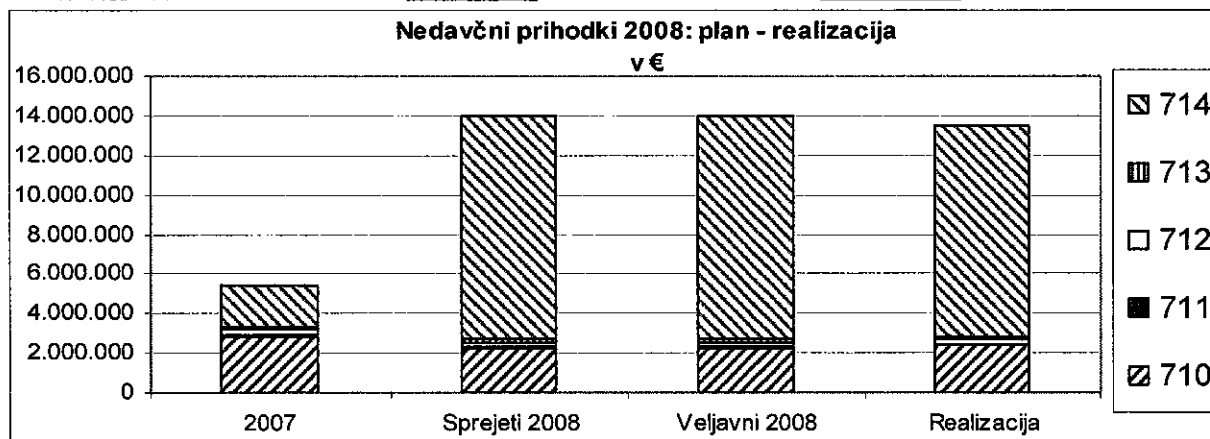
Delež posameznih vrst nedavčnih prihodkov po letih je razviden iz spodnjega grafa in tabele:

		Realizacijav€				Delež			
Nedavčni prihodki		2005	2006	2007	2008	2005	2006	2007	2008
		2	3	4	4	1	2	3	4
710	Udel.na dob.in doh.od prem.	2.394.371	2.354.886	2.852.568	2.437.262	45,2	46,1	52,4	18,1
711	Takse in pristojbine	82.566	78.067	62.864	23.550	1,6	1,5	1,2	0,2
712	Denarne kazni	190.569	309.513	292.850	240.238	3,6	6,1	5,4	1,8
713	Prih.od prod. blaga in storit.	197.914	204.202	139.774	119.125	3,7	4,0	2,6	0,9
714	Drugi nedavčni prihodki	2.437.306	2.164.972	2.096.409	10.650.993	46,0	42,4	38,5	79,1
SKUPAJ		5.302.725	5.111.641	5.444.465	13.471.168	100	100	100	100



Iz spodnjega grafa in preglednice je razvidna primerjava planiranih in realiziranih vrednosti po posameznih skupinah nedavčnih prihodkov v l. 2008: v €

		2007	Sprejeti 08	Veljavni 08	Realizacija	Indeks		
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
710	Udel.na dob. in doh. od premož.	2.852.568	2.258.275	2.258.275	2.437.262	85,4	107,9	107,9
711	Takse in pristojbine	62.864	35.000	35.000	23.550	37,5	67,3	67,3
712	Denarne kazni	292.850	255.000	255.000	240.238	82,0	94,2	94,2
713	Prih.od prodaje blaga in storitev	139.774	177.010	177.010	119.125	85,2	67,3	67,3
714	Drugi nedavčni prihodki	2.096.409	11.262.982	11.262.982	10.650.993	508,1	94,6	94,6
SKUPAJ		5.444.465	13.988.267	13.988.267	13.471.168	247,4	96,3	96,3



A.3.) Kapitalski prihodki

v €

Konto	Opis	Realizacija 2007	Sprejeti 2008	Veljavni 2008	Realizacija 2008	Indeks 6:3	Indeks 6:4	Indeks 6:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
72	KAPITALSKI PRIHODKI	2.720.437	2.914.000	2.914.000	848.502	31,2	29,1	29,1
720000	Prihodki od prodaje poslovnih objektov in poslovnih prostorov	159.339	585.000	585.000	6.116	3,8	1,0	1,0
720000000	Prih.od prod.posl.prostorov	98.433	0	0	0	0,0	** **	** **
720000100	Prih.od prod.posl.pr.-prizi.zd	60.906	85.000	85.000	6.116	10,0	7,2	7,2
720001	Prihodki od prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj	152.897	200.000	200.000	180.069	117,8	90,0	90,0
72000110	Ostali prih.od prod.stan.	0	200.000	200.000	0	** **	0,0	0,0
720001100	Kupnine od prod.stanov.(ne sz)	152.897	0	0	180.069	117,8	** **	** **
720099	Prihodki od prodaje drugih zgradb in prostorov	174.316	150.000	150.000	103.166	59,2	68,8	68,8
720099000	Prih.od prod.dr.zgradb in pros	174.316	0	0	0	0,0	** **	** **
720099001	Prihodki od prodaje počitniških objektov-Barbariga	0	0	0	59.133	** **	** **	** **
720099002	Prihodki od prodaje počitniških objektov-Mareda	0	0	0	44.033	** **	** **	** **
720100	Prihodki od prodaje cestnih motornih vozil	1.333	0	0	3.900	292,5	** **	** **
720100000	Prih.od prod.cest.mot.vozil	1.333	0	0	3.900	292,5	** **	** **
720299	Prihodki od prodaje druge opreme	50	0	0	0	0,0	** **	** **
720299001	Prih.od prod.druga opreme-oo	50	0	0	0	0,0	** **	** **
722000	Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč	2.339	0	0	0	0,0	** **	** **
722000000	Prih od prod.kmet.zemljišč	2.339	0	0	0	0,0	** **	** **
722100	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	2.230.163	1.979.000	1.979.000	555.251	24,9	28,1	28,1
722100000	Prih. od prod.stav.zemljišč	2.230.163	0	0	555.251	24,9	** **	** **

Kapitalski prihodki so bili v letu 2008 realizirani v višini dobrih 848 tisoč € ali za dobrih 1,8 mio € manj kot v l. 2007 (indeks 31,2). Realizirani znesek pomeni v primerjavi s veljavnim proračunom za l. 2008 indeks 29,1.

Realizacija prihodkov od prodaje poslovnih objektov in poslovnih prostorov je v primerjavi z letom 2007 nižja za dobrih 153 tisoč € (indeks 3,8), v primerjavi z veljavnim planom pa je realizacija komaj 1 %, in sicer znaša dobrih 6 tisoč €. Predvsem je izpadla prodaja objekta na naslovu Slovenski trg 1 (bivši prostori Centra za socialno delo), ni pa tudi zaključena prodaja poslovnih prostorov v novem prizidku ZD Kranj.

Prihodki od prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj so za 17 % večji od prihodkov v letu 2007, in sicer realizacija znaša dobrih 180 tisoč €, od planiranega pa je manjša za dobrih 19 tisoč €.

Na kontu Prihodkov od prodaje drugih zgradb in prostorov so bila v letu 2008 planirana sredstva v višini 150 tisoč €, realiziranih pa je bilo za dobrih 103 tisoč € sredstev, kar je za dobrih 71 tisoč € manj kot leto prej.

Prihodki iz naslova prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev so bili znotraj kapitalskih prihodkov doseženi v višini dobrih 555 tisoč €, kar je za dobrih 1,6 mio € manj kot leta 2007 in tudi indeks na plan znaša le 28,1. Nerealizirana je predvsem prodaja zemljišča ob Likozarjevi cesti.

A.4. Prejete donacije

V proračunu za l. 2008 so bili prihodki iz naslova donacij načrtovani v višini 5 tisoč €, realizacija pa znaša dobrih 7 tisoč € (realizacija v letu 2007 znaša dobrih 12 tisoč €).

A.5. Transforni prihodki

Konto	Opis	Realizacija 2007	Sprejeti 2008	Veljavni 2008	Realizacija 2008	Indeks 6:3	Indeks 6:4	Indeks 6:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
74	TRANSFERNI PRIHODKI	1.582.760	1.540.041	1.540.041	769.656	48,6	50,0	50,0
740001	Prejeta sredstva iz drž. proračuna za investicije	1.314.304	413.621	413.621	366.361	27,9	88,6	88,6
740001019	Mk-knjižnica	379.736	0	0	0	0,0	** **	** **
740001023	Požarna taksa	179.649	205.000	205.000	207.432	115,5	101,2	101,2
740001026	Min.za gospod.-Občina Radovljica-Podj.Inkubator za mlade	1.490	0	0	0	0,0	** **	** **
740001037	Služba Vlade RS za lok.sam.in reg.pol.-ureditev ceste Polica-Exoterm	99.587	0	0	0	0,0	** **	** **
740001038	Min.za fin.-rekonstr.ceste Dežman-Lakner in ured.c.Kokrica-Brdo-Predoslje	600.000	0	0	0	0,0	** **	** **
740001039	Min.za zdravje-inv.vzdr.in vgrad.opr.ter prizidava dvigala za ZD Kranj	18.992	20.000	20.000	35.307	185,9	176,5	176,5
740001040	Sl.vl.RS za lok.sam.in reg.pol.-nujna sanacija škode na obč.infr.-most v Letenicah	34.851	0	0	0	0,0	** **	** **
740001041	Min.za šol.in šport-OŠ Žabnica s telovadnico	0	85.000	85.000	20.000	** **	23,5	23,5
740001042	Sl.vl.RS za lok.sam.in reg.pol.-21. člen ZFO-1	0	103.621	103.621	103.622	** **	100,0	100,0
740004	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	11.957	5.500	5.500	5.568	46,6	101,2	101,2
740004000	Min.za kmet.-vzdrževanje gozdnih cest	8.957	5.500	5.500	5.568	62,2	101,2	101,2
740004017	Min.za promet,Direkcija RS za ceste-sofinanc.držav.tekmov.Kaj veš o prometu	3.000	0	0	0	0,0	** **	** **

740100	Prej. sred. iz obč. Prorač. za tekočo porabo	127.353	260.230	260.230	184.728	145,1	71,0	71,0
740100006	Prisp.za gas.reš.sluzbo	85.416	85.000	85.000	86.635	101,4	101,9	101,9
740100007	Sof.stroškov logopeda in nevrofizioterapevta v razv.odd.Kranj. vrtcev	7.417	25.000	25.000	26.692	359,9	106,8	106,8
740100300	Sofinanc.poslov.OŠ Helene Puhar	34.520	32.000	32.000	38.357	111,1	119,9	119,9
740100301	Prej.sred.MOK za fin.Medobč.inšp.-plače in dr.izdatki zaposlenim	0	46.000	46.000	6.707	***	14,6	14,6
740100302	Prej.sred.MOK za financ.Medobč.inšp.-prisp.delodajalcev za soc.var.	0	1.000	1.000	1.153	***	115,3	115,3
740100303	Prej.sred.MOK za fin.Medobč.inšp.-mat. stroški	0	0	0	2.620	***	***	***
740100304	Prej.sred.MOK za fin.Medobčinskega inšpektorata - kilometrina	0	0	0	280	***	***	***
740100900	Zbirni kataster GJI Gorenjske-1.faza	0	25.844	25.844	22.286	***	86,2	86,2
740100901	Sonaravni razvoj tur.na Gorenjskem	0	45.386	45.386	0	***	0,0	0,0
740101	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	120.503	0	0	0	0,0	***	***
740101000	Amb.za nujno med.pomoč-priz.zd	52.256	0	0	0	0,0	***	***
740101008	Prejeta sredstva MOK za CERO	68.247	0	0	0	0,0	***	***
741200	Prej. sred.iz drž. Prorač. iz sred. proračuna Evropske unije za strukturno politiko	4.173	669.700	669.700	211.154	5.060,1	31,5	31,5
741200000	INTERREG-Center za trajnostni Razvoj podež.-Projekt. JEZERO	4.173	0	0	0	0,0	***	***
741200002	Sonaravni razvoj turizma na Gorenjskem	0	109.520	109.520	0	***	0,0	0,0
741200003	Grad Kieselstein-kompleks	0	142.772	142.772	141.884	***	99,4	99,4
741200004	Obnova. ulic mestnega jedra-1.faza	0	174.552	174.552	0	***	0,0	0,0
741200005	Prometna ureditev Slovenskega trga	0	116.798	116.798	69.270	***	59,3	59,3
741200006	Regijski večnamensko športno vadbeni center Kranj	0	126.058	126.058	0	***	0,0	0,0
741300	Prej. sred.iz drž. Prorač. iz sred. proračuna Evropske unije za kohezijsko politiko	4.470	0	0	0	0,0	***	***
741300000	PHARE projekt-Obč.Radovljica-Podjet.inkubator za mlade	4.470	0	0	0	0,0	***	***
741700	Prej. sredstva iz državnega proračuna - iz sredstev drugih evropskih institucij	0	190.990	190.990	1.845	***	1,0	1,0
741700000	Norveški finančni mehanizem-za projekt Sejem bil je živ	0	190.990	190.990	1.845	***	1,0	1,0

Transforni prihodki so bili realizirani v višini skoraj 770 tisoč € (skupaj s sredstvi EU, ki smo jih uspeli realizirati v višini dobrih 211 tisoč € in transfornimi prihodki iz proračunov drugih lokalnih skupnosti, ki znašajo dobrih 184 tisoč €) oz. v primerjavi z veljavnim proračunom znaša realizacija 50% (torej 770 tisoč € manj realizirano). Glede na l. 2007 pa je realizacija manjša za dobrih 813 tisoč € (indeks 48,6). Od načrtovanih 419 tisoč € smo iz državnega proračuna prejeli skoraj 372 €. Od navedenega so bili glavna investicijski transferi in to predvsem za požarno takso (dobrih 207 tisoč €), dobrih 103 tisoč € znašajo prihodki od Službe v vladi RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko – 21.člen ZFO-1-ja, realizacija je enaka planu; dobrih 35 tisoč € znašajo prihodki od Ministrstva za zdravje, in sicer za investicijsko vzdrževanje in vgradnjo opreme ter prizidavo dvigala za Zdravstveni dom Kranj. Okroglih 20 tisoč € pa smo prejeli od Ministrstva za šolstvo in šport, in sicer za OŠ Žabnica s telovadnico. Prihodki od požarne takse so se vključno do l. 2004 vodili v okviru davčnih prihodkov, od l. 2005 pa predstavljajo del transfernih prihodkov. Tekoči

transferi iz državnega proračuna so bili realizirani v višini dobrih 5 tisoč €, kar je za dobrih 6 tisoč € manj kot leta 2007.

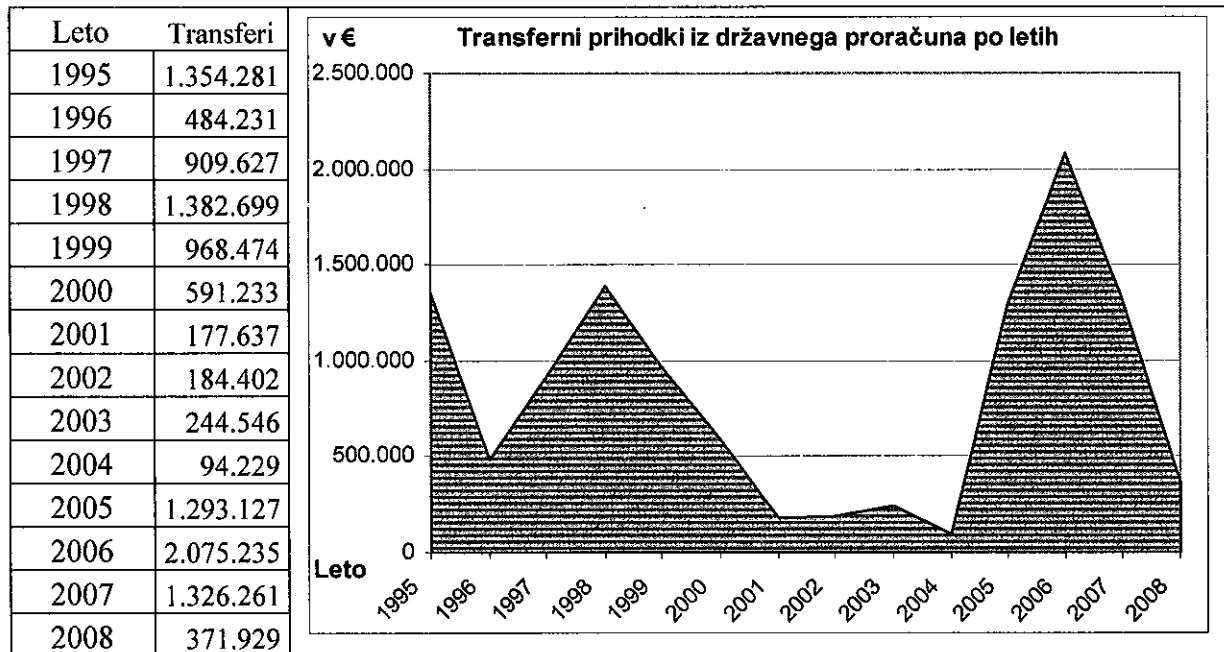
Poleg sredstev iz državnega proračuna so bili v l. 2008 realizirani tudi transferni prihodki iz proračunov drugih lokalnih skupnosti. Teh sredstev je bilo za dobrih 184 tisoč € ali za dobre 63 tisoč € manj kot v l. 2007. Večino (dobrih 86 tisoč €) predstavlja realizacija po pogodbah, s katerimi si sosednje občine zagotavljajo, v primeru potreb, usluge Gasilsko reševalne službe Kranj.

V l. 2007 pa smo uspeli s sosednjimi občinami dogovoriti tudi sofinanciranje poslovanja OŠ Helene Puhar. Iz tega naslova je realizacije v letu 2008 za dobrih 38 tisoč €. Dobrih 26 tisoč € je tudi prejetih sredstev od sofinanciranja sosednjih občin za stroške logopeda in nevrofizioterapevta v razvojnem oddelku Kranjskih vrtcev. Od drugih lokalnih skupnosti pa smo v letu 2008 prejeli tudi sredstva v višini dobrih 22 tisoč €, in sicer za sofinanciranje projekta Zbirni kataster GJI Gorenjske-1.faza.

V okviru transfernih prihodkov iz proračunov drugih lokalnih skupnosti so bili planirani tudi prihodki za projekt Sonaravni razvoj turizma na Gorenjskem, in sicer v višini dobrih 45 tisoč €, vendar do realizacije v l. 2008 še ni prišlo.

Transfernih prihodkov iz državnega proračuna po letih:

v €



A.6.) Prejeta sredstva iz EU

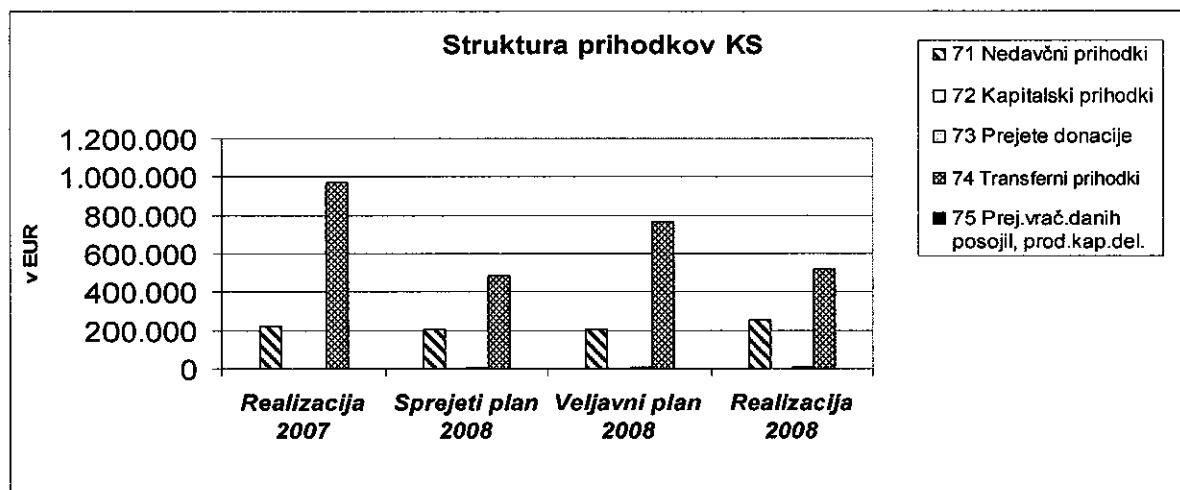
V l. 2008 nismo prejeli sredstev iz Evropske unije, prav tako jih nismo planirali.

REALIZACIJA PRIHODKOV KRAJEVNIH SKUPNOSTI

Krajevne skupnosti kot skupina neposrednih uporabnikov proračuna Mestne občine Kranj so v letu 2008 realizirale dobrih 779 tisoč EUR prihodkov. Realizacija v primerjavi z veljavnim proračunom je bila 79,8 %. Realizirani prihodki so bili v primerjavi z letom 2007 nominalno nižji za dobrih 417 tisoč EUR, oz. nižji za 34,9 %. Od skupno realiziranih prihodkov je bilo 32,6 % nedavnih prihodkov, slab odstotek prejetih donacij, 66,4 % transfernih prihodkov in 0,1 % prejetih sredstev kupnin iz privatizacije stanovanj.

Iz spodnje preglednice in grafa je razvidna struktura prihodkov krajevnih skupnosti:

Skupina prihodka		Realizacija 2007	Sprejeti plan 2008	Veljavni plan 2008	Realizacija 2008	Indeks			Delež v	Realiz.
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3	2007	2008
71	Nedavčni prihodki	222.772	203.250	203.250	254.217	114,1	125,1	125,1	18,6	2.008,0
72	Kapitalski prihodki	50	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	32,6
73	Prejete donacije	2.017	5.000	5.000	7.085	351,3	141,7	141,7	0,2	0,0
74	Transforni prihodki	971.242	487.324	768.024	517.361	53,3	106,2	67,4	81,2	0,9
75	Prej.vrač.danih posojil, prod.kap.del.	661	700	700	662	100,0	94,5	94,5	0,1	66,4
Skupaj		1.196.742	696.274	976.974	779.324	65,1	111,9	79,8	100,0	100,0

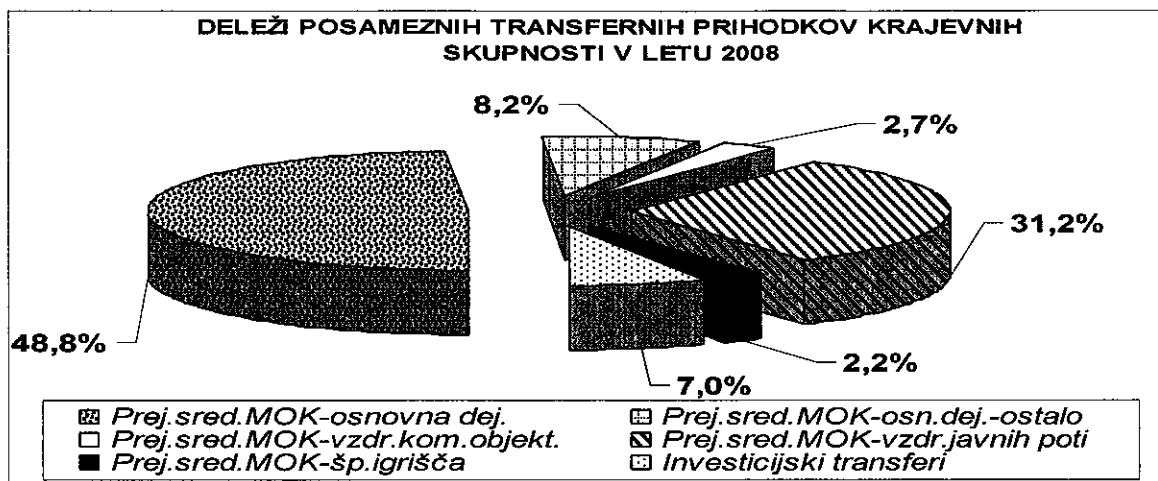


Lastni prihodki krajevnih skupnosti predstavljajo 33,6 % vseh realiziranih prihodkov leta 2008, kar nominalno znaša skoraj 262 tisoč EUR. Realizacija lastnih prihodkov je za 25,4 % višja glede na plan, višja je tudi v primerjavi z letom 2007 in sicer za 16,2 %. Največ lastnih prihodkov se je realiziralo na kontih prihodkov od najemnin za poslovne prostore (skoraj 107 tisoč EUR), obresti od vezanih depozitov (skoraj 54 tisoč EUR; vključene so tudi obresti preteklih let zaradi uskladitev knjižb preteklih let), prihodkih od najemnin za grobove (dobrih 29 tisoč EUR), obratovalni stroški (dobrih 28 tisoč EUR).

Večina realiziranih prihodkov krajevnih skupnosti v letu 2008 izhaja iz naslova transfernih prihodkov (tekoči in investicijski transferi) iz občinskega proračuna in sicer predstavljajo 66,4 % vseh realiziranih prihodkov, kar nominalno znaša dobrih 517 tisoč EUR. Transforni prihodki so bili realizirani v višini 67,4 % glede na veljavni plan. V primerjavi z letom 2007 so nominalno nižji za skoraj 454 tisoč EUR. Nižja realizacija glede na predhodno leto, ki odstotkovno predstavlja 46,7 % izhaja iz naslova, da se večina investicij krajevnih skupnosti od leta 2008 dalje izvaja preko Mestne občine Kranj.

Za tekoče transfere je bilo namenjeno dobrih 481 tisoč EUR, od tega dobrih 252 tisoč EUR za osnovno dejavnost, dobrih 42 tisoč EUR za osnovno dejavnost – ostalo (organizacija krajevnih praznikov dobrih 26 tisoč EUR, najemnine prostorov dobrih 4 tisoč EUR, sejnine slabih 10 tisoč EUR, tekoči transferi v krajevne skupnosti – ostalo 2 tisoč EUR), skoraj 14 tisoč EUR za vzdrževanje komunalnih objektov, skoraj 162 tisoč EUR za vzdrževanje javnih poti in dobrih 11 tisoč EUR za košnjo trave športnih igrišč. Dobrih 36 tisoč EUR pa je bilo namenjenih za investicijske transfere; investicijsko vzdrževanje – pokopališča mrliške vežice.

Spodnji graf prikazuje delež realiziranega posameznega transfera v krajevnih skupnostih.



Iz spodnje preglednice je razviden analitičen prikaz lastnih prihodkov krajevni skupnosti:

v €

PU	Konto	Opis	2007	Sprejeti proračun 2008	Veljavni proračun 2008	Realizacija 2008	Indeks	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	7/4	7/5	7/6
05		KRAJEVNE SKUPNOSTI	225.500	208.950	208.950	261.963	116,17	125,37	125,37
0511		KS Bitnje	4.159	3.065	3.065	3.236	77,81	105,58	105,58
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	244	100	100	145	59,48	145,14	145,14
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	3.825	2.965	2.965	2.791	72,97	94,13	94,13
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	0	0	0	300	** **	** **	** **
	714199307	Odškodnine zavarovalnic	90	0	0	0	0,00	** **	** **
0512		KS Bratov Smuk	15.188	4.300	4.300	2.827	18,62	65,75	65,75
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	846	500	500	546	64,53	109,19	109,19
	710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	12.699	300	300	1.188	9,36	396,13	396,13
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	527	2.000	2.000	0	0,00	0,00	0,00
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	1.116	1.500	1.500	1.093	97,95	72,88	72,88
0513		KS Britof	137	0	0	89	64,77	** **	** **
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	137	0	0	89	64,77	** **	** **
0514		KS Čirče	19.752	21.238	21.238	23.662	119,79	111,41	111,41
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	401	331	331	636	158,67	192,23	192,23
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	12.495	13.662	13.662	14.098	112,83	103,19	103,19
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	6.855	7.245	7.245	8.928	130,24	123,23	123,23
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodki	1	0	0	0	3,00	** **	** **
0515		KS Gorenja Sava	117	100	100	141	120,16	140,59	140,59
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	117	100	100	141	120,16	140,59	140,59
0516		KS Golnik	203	100	100	726	357,45	725,63	725,63
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	203	100	100	181	88,98	180,63	180,63
	714199307	Odškodnine zavarovalnic	0	0	0	545	** **	** **	** **
0517		KS Goriče	7.424	7.550	7.550	7.341	98,88	97,23	97,23
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	563	450	450	648	115,10	144,00	144,00
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	0	400	400	0	100,00	0,00	0,00
	710302000	Prih.od najemn.za stanovanja	636	700	700	657	103,34	93,89	93,89
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	6.225	6.000	6.000	5.710	91,73	95,17	95,17
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	0	0	0	309	** **	** **	** **
	714199008	Ostali prihodki	0	0	0	17	** **	** **	** **
0518		KS Huje	844	0	0	2.014	238,61	** **	** **
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	435	0	0	578	132,86	** **	** **
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	259	0	0	1.386	535,11	** **	** **
	714199008	Ostali prihodki	0	0	0	50	** **	** **	** **
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	150	0	0	0	0,00	** **	** **
0519		KS Jošt	4.095	1.100	1.100	3.076	75,12	279,65	279,65

	710200001	Prih.od obresti-avista gb	345	300	300	576	167,00	192,05	192,05
	714107001	Prisp.obč.za inv.vzdr.-ceste	3.700	600	600	0	0,00	0,00	0,00
	720299001	Prih.od prodaje druge opreme-oo	50	0	0	0	0,00	** **	** **
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	0	200	200	0	100,00	0,00	0,00
	730100000	Prej.don.in darila od dom.fiz.oseb	0	0	0	2.500	** **	** **	** **
0520		KS Kokrica	26.100	28.150	28.150	27.619	105,82	98,11	98,11
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	348	350	350	373	107,32	106,70	106,70
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	17.014	18.000	18.000	18.013	105,87	100,07	100,07
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	8.725	8.800	8.800	9.232	105,81	104,91	104,91
	713000000	Prih.od prodaje blaga in stor.(fot,...)	13	0	0	0	0,00	** **	** **
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	0	1.000	1.000	0	100,00	0,00	0,00
0521		KS Center	160	0	0	262	163,59	** **	** **
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	160	0	0	262	163,59	** **	** **
0522		KS Mavčiče	9.567	6.400	6.400	7.785	81,37	121,64	121,64
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	137	100	100	154	112,58	154,23	154,23
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	1.335	1.300	1.300	1.335	100,03	102,72	102,72
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	4.374	5.000	5.000	981	22,42	19,61	19,61
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	3.721	0	0	5.315	142,83	** **	** **
0523		KS Orehek Drulovka	306	6.480	6.480	254	83,15	3,93	3,93
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	306	480	480	254	83,15	53,01	53,01
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	0	6.000	6.000	0	100,00	0,00	0,00
0524		KS Podblica	301	0	0	584	193,88	** **	** **
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	101	0	0	94	92,65	** **	** **
	714199008	Ostali prihodki	200	0	0	100	50,00	** **	** **
	730100000	Prej.don.in darila od dom.fiz.oseb	0	0	0	390	** **	** **	** **
0525		KS Predoslje	17.137	20.820	20.820	26.287	153,39	126,26	126,26
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	174	170	170	231	132,48	135,59	135,59
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	5.750	9.000	9.000	8.879	154,41	98,65	98,65
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	1.038	1.050	1.050	0	0,00	0,00	0,00
	710304001	Prih.od najem.za grob.-predos.	8.001	8.100	8.100	8.847	110,58	109,23	109,23
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	1.450	2.000	2.000	3.500	241,38	175,00	175,00
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	638	500	500	691	108,23	138,10	138,10
	714100000	Dr.nedav.prih.-zapuščinski pr,....	0	0	0	4.035	** **	** **	** **
	714199702	Odškodnine za služnost-KS	0	0	0	105	#DEL/O!	** **	** **
	714199307	Odškodnine zavarovalnic	86	0	0	0	0,00	** **	** **
0526		KS Primskovo	21.642	22.500	22.500	15.947	73,69	70,88	70,88
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	246	300	300	100	40,72	33,39	33,39
	710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	2.698	2.400	2.400	914	33,89	38,09	38,09
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	9.703	9.000	9.000	7.778	80,16	86,42	86,42
	710303000	Prih.od najemnin za opremo	142	100	100	0	0,00	0,00	0,00
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	2.788	4.000	4.000	1.054	37,82	26,36	26,36
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	5.192	5.000	5.000	5.439	104,76	108,78	108,78
	714199307	Odškodnine zavarovalnic	45	0	0	0	0,00	** **	** **
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	167	1.000	1.000	0	0,00	0,00	0,00
	752000000	Prejeta sredstva kupnin iz naslova privatizacije stanovanj	661	700	700	662	100,08	94,51	94,51
0527		KS Planina	596	350	350	624	104,67	178,25	178,25
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	533	350	350	624	117,05	178,25	178,25
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	63	0	0	0	0,00	** **	** **
0528		KS Stražišče	35.390	33.450	33.450	37.143	104,95	111,04	111,04
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	809	650	650	1.185	146,50	182,34	182,34
	710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	1.869	2.000	2.000	2.439	130,52	121,97	121,97
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	26.485	26.000	26.000	27.853	105,16	107,13	107,13
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	2.435	1.000	1.000	150	6,16	15,00	15,00
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	3.392	2.500	2.500	2.870	84,62	114,82	114,82
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	400	1.300	1.300	2.645	661,25	203,46	203,46
0529		KS Struževo	2.363	3.848	3.848	2.162	91,49	56,18	56,18
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	179	148	148	227	127,00	153,60	153,60
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	2.184	2.200	2.200	1.680	76,92	76,36	76,36

	714199008	Ostali prihodki	0	0	0	255	** **	** **	** **
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	0	1.500	1.500	0	100,00	0,00	0,00
0530		KS Tenetiše	13.377	11.457	11.457	14.845	110,98	129,58	129,58
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	147	120	120	109	74,25	90,96	90,96
	710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	837	837	837	824	98,39	98,39	98,39
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	10.189	9.000	9.000	11.766	115,48	130,73	130,73
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	654	500	500	475	72,63	95,00	95,00
	713000000	Prih.od prodaje blaga in stor.(fot,...)	250	0	0	250	100,00	** **	** **
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	0	0	0	150	** **	** **	** **
	714199008	Ostali prihodki	0	0	0	22	** **	** **	** **
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	1.300	1.000	1.000	1.100	84,62	110,00	110,00
	730100000	Prej.don.in darila od dom.fiz.oseb	0	0	0	150	** **	** **	** **
0531		KS Trstenik	12.297	9.300	9.300	52.148	424,07	560,73	560,73
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	640	300	300	430	67,21	143,38	143,38
	710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	5.628	3.000	3.000	41.561	738,47	1385,36	1385,36
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	3.145	3.000	3.000	8.506	270,47	283,54	283,54
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	2.884	3.000	3.000	901	31,23	30,02	30,02
	714199702	Odškodnine za služnost-KS	0	0	0	750	** **	** **	** **
0532		KS Vodovodni stolp	9.390	11.066	11.066	8.971	95,53	81,06	81,06
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	1.110	980	980	1.070	96,40	109,19	109,19
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	6.521	6.186	6.186	5.897	90,43	95,32	95,32
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	0	1.000	1.000	0	100,00	0,00	0,00
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	1.759	2.500	2.500	2.003	113,86	80,11	80,11
	714199008	Ostali prihodki	0	400	400	0	100,00	0,00	0,00
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	0	1	** **	** **	** **
0533		KS Zlato Polje	1.773	2.150	2.150	2.673	150,78	124,34	124,34
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	347	300	300	434	125,21	144,83	144,83
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	826	850	850	839	101,55	98,68	98,68
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	600	1.000	1.000	1.400	233,33	140,00	140,00
0534		KS Žabnica	15.878	9.051	9.051	14.150	89,12	156,34	156,34
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	1.033	1.000	1.000	488	47,21	48,77	48,77
	710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	3.007	2.500	2.500	7.036	233,99	281,44	281,44
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	11.681	5.551	5.551	6.627	56,73	119,38	119,38
	714199008	Ostali prihodki	157	0	0	0	0,00	** **	** **
0535		KS Besnica	6.668	6.475	6.475	6.896	103,42	106,51	106,51
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	717	575	575	738	102,93	128,35	128,35
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	0	0	0	63	** **	** **	** **
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	5.951	5.900	5.900	5.679	95,42	96,25	96,25
	713000000	Prih.od prodaje blaga in stor.(fot,...)	0	0	0	417	** **	** **	** **
0536		KS Hrastje	636	0	0	502	78,92	** **	** **
	710200001	Prih.od obresti-avista gb	111	0	0	102	91,77	** **	** **
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	25	0	0	0	0,00	** **	** **
	713000000	Prih.od prodaje blaga in stor.(fot,...)	0	0	0	400	** **	** **	** **
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	500	0	0	0	0,00	** **	** **
			225.500	208.950	208.950	281.963	116,17	125,37	125,37

Iz preglednice v nadaljevanju so razvidni transferni prihodki po krajevnih skupnosti in namelih:

v €

PP	Konto	Transferni prihodki KS	Realizacija 2007	Veljavni 2008	Realizacija 2008
1	2	3	4	5	6
101101		TEKOČI TRANSFERI V KS - OSN. DEJAVNOST	235.986,85	253.441,06	252.456,06
	141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	8.208,00	9.351,72	9.351,72
	141012	Transferi - KS Bratov Smuk (šifra PU 8122)	11.045,94	11.188,92	11.188,92
	141013	Transferi - KS Britof (šifra PU 8107)	7.510,92	8.654,72	8.654,72
	141014	Transferi - KS Čirče (šifra PU 8108)	7.852,98	8.996,72	8.996,72

	141015	Transferi - KS Gorenja Sava (šifra PU 8114)	3.755,94	3.863,22	3.863,22
	141016	Transferi - KS Golnik (šifra PU 8109)	7.567,92	8.713,72	8.713,72
	141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	6.384,96	6.456,43	6.456,43
	141018	Transferi - KS Huje (šifra PU 8121)	10.840,98	11.520,08	11.520,08
	141019	Transferi - KS Jošt (šifra PU 8126)	5.428,98	6.572,72	6.572,72
	141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	14.553,96	15.233,05	15.233,05
	141021	Transferi - KS Center (šifra PU 8113)	6.851,94	7.995,72	7.995,72
	141022	Transferi - KS Mavčiče (šifra PU 8123)	9.201,96	10.345,72	10.345,72
	141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka (šifra PU 8118)	8.971,98	10.115,72	10.115,72
	141024	Transferi - KS Podblica (šifra PU 8124)	5.871,00	6.728,80	6.728,80
	141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	11.405,97	10.244,72	10.244,72
	141026	Transferi - KS Primskovo (šifra PU 8117)	18.406,92	19.114,72	18.447,72
	141027	Transferi - KS Planina (šifra PU 8116)	13.227,96	14.343,08	14.343,08
	141028	Transferi - KS Stražišče (šifra PU 8115)	17.129,94	17.880,56	17.562,56
	141029	Transferi - KS Struževo (šifra PU 8119)	4.009,98	4.474,63	4.474,63
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	4.172,94	4.566,16	4.566,16
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	5.503,98	6.647,72	6.647,72
	141032	Transferi - KS Vodovodni stolp (šifra PU 8111)	15.595,80	15.873,22	15.873,22
	141033	Transferi - KS Zlato polje (šifra PU 8112)	9.097,00	9.347,19	9.347,19
	141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	6.627,00	7.306,08	7.306,08
	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	9.204,96	10.348,72	10.348,72
	141036	Transferi - KS Hrastje (šifra PU 8371)	7.556,94	7.557,00	7.557,00
101102		INVESTICIJSKI TRANSFERI V KS - OBJ.SKUP.RABE	100.677,00	0,00	0,00
	141013	Transferi - KS Britof (šifra PU 8107)	10.421,00	0,00	0,00
	141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	2.400,00	0,00	0,00
	141018	Transferi - KS Huje (šifra PU 8121)	1.852,00	0,00	0,00
	141019	Transferi - KS Jošt (šifra PU 8126)	9.383,00	0,00	0,00
	141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	15.098,00	0,00	0,00
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	19.123,00	0,00	0,00
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	39.500,00	0,00	0,00
	141033	Transferi - KS Zlato polje (šifra PU 8112)	2.900,00	0,00	0,00
101103		INVESTICIJSKI TRANSFERI V KS - DOMOVI KS	47.531,00	200.000,00	0,00
	141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	12.531,00	0,00	0,00
	141026	Transferi - KS Primskovo (šifra PU 8117)	35.000,00	200.000,00	0,00
101104		TEKOČI TRANSFERI V KS - KRAJEVNI PRAZNIK	25.465,33	27.118,00	26.392,17
	141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	772,00	1.043,00	1.043,00
	141012	Transferi - KS Bratov Smuk (šifra PU 8122)	1.043,00	1.043,00	1.043,00
	141013	Transferi - KS Britof (šifra PU 8107)	1.043,00	1.043,00	1.043,00
	141014	Transferi - KS Čirče (šifra PU 8108)	1.043,00	1.043,00	1.043,00
	141015	Transferi - KS Gorenja Sava (šifra PU 8114)	1.043,00	1.043,00	1.043,00
	141016	Transferi - KS Golnik (šifra PU 8109)	968,87	1.043,00	1.043,00
	141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	1.043,00	1.043,00	952,30
	141018	Transferi - KS Huje (šifra PU 8121)	1.043,00	1.043,00	1.043,00
	141019	Transferi - KS Jošt (šifra PU 8126)	908,00	1.043,00	1.043,00
	141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	1.043,00	1.043,00	1.043,00
	141021	Transferi - KS Center (šifra PU 8113)	1.043,00	1.043,00	694,80
	141022	Transferi - KS Mavčiče (šifra PU 8123)	1.043,00	1.043,00	1.043,00
	141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka (šifra PU 8118)	1.043,00	1.043,00	1.043,00
	141024	Transferi - KS Podblica (šifra PU 8124)	729,54	1.043,00	1.043,00
	141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	1.043,00	1.043,00	1.043,00
	141026	Transferi - KS Primskovo (šifra PU 8117)	1.043,00	1.043,00	1.043,00
	141027	Transferi - KS Planina (šifra PU 8116)	1.043,00	1.043,00	1.043,00
	141028	Transferi - KS Stražišče (šifra PU 8115)	1.043,00	1.043,00	1.043,00
	141029	Transferi - KS Struževo (šifra PU 8119)	1.043,00	1.043,00	756,07
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	1.043,00	1.043,00	1.043,00
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	1.043,00	1.043,00	1.043,00
	141032	Transferi - KS Vodovodni stolp (šifra PU 8111)	142,92	1.043,00	1.043,00
	141033	Transferi - KS Zlato polje (šifra PU 8112)	1.043,00	1.043,00	1.043,00
	141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	1.084,00	1.043,00	1.043,00

	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	1.043,00	1.043,00	1.043,00
	141036	Transferi - KS Hrastje (šifra PU 8371)	1.043,00	1.043,00	1.043,00
101105		TEKOČI TRANSFERI V KS - NAJEMNINE PROSTOROV	4.386,00	4.386,00	4.386,00
	141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	956,00	956,00	956,00
	141036	Transferi - KS Hrastje (šifra PU 8371)	1.930,00	1.930,00	1.930,00
101106		TEKOČI TRANSFERI V KS - SEJNINE	0,00	10.223,94	9.696,74
	141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	0,00	9,28	0,00
	141012	Transferi - KS Bratov Smuk (šifra PU 8122)	0,00	1.010,08	1.000,80
	141013	Transferi - KS Britof (šifra PU 8107)	0,00	9,28	0,00
	141014	Transferi - KS Čirče (šifra PU 8108)	0,00	9,28	0,00
	141015	Transferi - KS Gorenja Sava (šifra PU 8114)	0,00	1.045,78	1.036,50
	141016	Transferi - KS Golnik (šifra PU 8109)	0,00	9,28	0,00
	141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	0,00	1.081,57	1.072,29
	141018	Transferi - KS Huje (šifra PU 8121)	0,00	473,92	464,64
	141019	Transferi - KS Jošt (šifra PU 8126)	0,00	9,28	0,00
	141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	0,00	473,95	464,67
	141021	Transferi - KS Center (šifra PU 8113)	0,00	9,28	0,00
	141022	Transferi - KS Mavčiče (šifra PU 8123)	0,00	9,28	0,00
	141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka (šifra PU 8118)	0,00	9,28	0,00
	141024	Transferi - KS Podblica (šifra PU 8124)	0,00	295,20	0,00
	141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	0,00	9,28	0,00
	141026	Transferi - KS Primskovo (šifra PU 8117)	0,00	9,28	0,00
	141027	Transferi - KS Planina (šifra PU 8116)	0,00	473,92	464,64
	141028	Transferi - KS Stražišče (šifra PU 8115)	0,00	402,44	393,16
	141029	Transferi - KS Struževno (šifra PU 8119)	0,00	688,37	679,09
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	0,00	759,84	750,56
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	0,00	9,28	0,00
	141032	Transferi - KS Vodovodni stolp (šifra PU 8111)	0,00	877,78	868,50
	141033	Transferi - KS Zlato polje (šifra PU 8112)	0,00	902,81	893,53
	141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	0,00	473,92	464,64
	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	0,00	9,28	0,00
	141036	Transferi - KS Hrastje (šifra PU 8371)	0,00	1.153,00	1.143,72
101107		TEKOČI TRANSFERI V KS - OSTALO	0,00	4.000,00	1.879,86
	141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	0,00	4.000,00	1.879,86
220301		TEKOČI TRANSFERI V KS - CESTE	177.767,00	161.493,00	161.493,00
	141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	16.274,00	0,00	0,00
	141013	Transferi - KS Britof (šifra PU 8107)	12.519,00	12.519,00	12.519,00
	141016	Transferi - KS Golnik (šifra PU 8109)	9.598,00	9.598,00	9.598,00
	141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	12.936,00	12.936,00	12.936,00
	141019	Transferi - KS Jošt (šifra PU 8126)	15.857,00	15.857,00	15.857,00
	141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	19.613,00	19.613,00	19.613,00
	141022	Transferi - KS Mavčiče (šifra PU 8123)	18.361,00	18.361,00	18.361,00
	141024	Transferi - KS Podblica (šifra PU 8124)	5.425,00	5.425,00	5.425,00
	141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	7.511,00	7.511,00	7.511,00
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	3.338,00	3.338,00	3.338,00
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	18.778,00	18.778,00	18.778,00
	141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	15.440,00	15.440,00	15.440,00
	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	22.117,00	22.117,00	22.117,00
220302		INVESTICIJSKI TRANSFERI V KS - CESTE	208.174,26	0,00	0,00
	141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	17.130,00	0,00	0,00
	141013	Transferi - KS Britof (šifra PU 8107)	8.052,00	0,00	0,00
	141014	Transferi - KS Čirče (šifra PU 8108)	13.950,00	0,00	0,00
	141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	10.661,00	0,00	0,00
	141019	Transferi - KS Jošt (šifra PU 8126)	20.000,00	0,00	0,00
	141022	Transferi - KS Mavčiče (šifra PU 8123)	22.713,96	0,00	0,00
	141024	Transferi - KS Podblica (šifra PU 8124)	13.000,00	0,00	0,00
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	23.920,00	0,00	0,00
	141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	37.188,76	0,00	0,00

	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	29.988,54	0,00	0,00
	141036	Transferi - KS Hrastje (šifra PU 8371)	11.570,00	0,00	0,00
230301		TEKOČI TRANSFERI V KS - KOMUNALA	16.430,00	13.818,00	13.818,00
	141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	1.912,00	0,00	0,00
	141013	Transferi - KS Britof (šifra PU 8107)	1.085,00	1.085,00	1.085,00
	141016	Transferi - KS Golnik (šifra PU 8109)	1.369,00	1.369,00	1.369,00
	141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	1.115,00	1.115,00	1.115,00
	141019	Transferi - KS Jošt (šifra PU 8126)	489,00	489,00	489,00
	141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	2.316,00	1.916,00	1.916,00
	141022	Transferi - KS Mavčiče (šifra PU 8123)	1.194,00	1.194,00	1.194,00
	141024	Transferi - KS Podblica (šifra PU 8124)	497,00	497,00	497,00
	141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	977,00	977,00	977,00
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	1.156,00	856,00	856,00
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	1.444,00	1.444,00	1.444,00
	141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	1.369,00	1.369,00	1.369,00
	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	1.507,00	1.507,00	1.507,00
230302		INVESTICIJSKI TRANSFERI V KS - JR	104.675,72	0,00	0,00
	141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	22.948,00	0,00	0,00
	141016	Transferi - KS Golnik (šifra PU 8109)	12.398,72	0,00	0,00
	141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	9.710,00	0,00	0,00
	141022	Transferi - KS Mavčiče (šifra PU 8123)	30.000,00	0,00	0,00
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	18.778,00	0,00	0,00
	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	10.841,00	0,00	0,00
230303		INVESTICIJSKI TRANSFERI V KS - ŠP.IGRIŠČA	25.945,00	0,00	0,00
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	25.945,00	0,00	0,00
230304		TEKOČI TRANSFERI V KS - ŠP.IGRIŠČA (KOŠNJA)	12.854,00	12.854,00	11.185,00
	141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	1.669,00	0,00	0,00
	141014	Transferi - KS Čirče (šifra PU 8108)	37,00	37,00	37,00
	141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	5.030,00	5.030,00	5.030,00
	141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka (šifra PU 8118)	3.858,00	3.858,00	3.858,00
	141026	Transferi - KS Primskovo (šifra PU 8117)	181,00	181,00	181,00
	141029	Transferi - KS Struževo (šifra PU 8119)	761,00	761,00	761,00
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	794,00	794,00	794,00
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	451,00	451,00	451,00
	141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	73,00	73,00	73,00
	141036	Transferi - KS Hrastje (šifra PU 8371)	0,00	1.669,00	0,00
230305		INVESTICIJSKI TRANSF. V KS-UREJANJE POKOPALIŠČ	11.350,00	80.700,00	36.053,70
	141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	11.350,00	0,00	0,00
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	0,00	80.700,00	36.053,70
			971.242,16	768.034,00	517.360,53

1.2.2. REALIZACIJA IZDATKOV

Proračunske izdatke ločimo najmanj v dve osnovni skupini:

- A.) javnofinančni odhodki
- B.) dana posojila in povečanje kapitalskih naložba

A.) JAVNOFINANČNI ODHODKI

Ekonomska klasifikacija **javnofinančnih odhodkov** razlikuje štiri temeljne skupine odhodkov:

- tekoči odhodki,
- tekoči transferi,
- investicijski odhodki in
- investicijski transferi.

V letu 2008 smo torej v MO Kranj realizirali skupaj za dobrih 50 mio € javnofinančnih odhodkov. To je za dobrih 9,3 mio € več kot v l. 2007, dobrih 13,2 mio € več kot v l. 2006, za dobrih 13,7 mio € več kot v l. 2005 ter za dobrih 19,8 mio € več kot v l. 2004. V primerjavi s preteklim letom so se povečali prav vsi javnofinančni odhodki, in sicer tekoči odhodki (indeks 118,3), tekoči transferi (indeks 113,8), investicijski odhodki (indeks 135,2) ter investicijski transferi (indeks 126,5).

JAVNOFINANČNI ODHODKI MO KRANJ

	Realizacija v €				Indeks 2/1	Indeks 3/2	Indeks 4/3
	2005	2006	2007	2008			
	1	2	3	4			
Tekoči odhodki	8.789.856	8.705.336	9.521.029	11.261.278	99,0	109,4	118,3
Tekoči transferi	13.155.788	13.646.484	14.341.236	16.318.660	103,7	105,1	113,8
Investic. odhodki	9.626.302	11.035.186	13.758.737	18.608.665	114,6	124,7	135,2
Investic. transferi	4.751.694	3.400.050	3.039.428	3.844.258	71,6	89,4	126,5
SKUPAJ	36.323.640	36.787.056	40.660.430	50.032.861	101,3	110,5	123,1

Iz zgornje preglednice je razvidno gibanje oz. rast javnofinančnih odhodkov, iz spodnje preglednice in grafa pa primerjava gibanja javnofinančnih odhodkov v primerjavi z javnofinančnimi prihodki. Lahko razberemo, da v l. 2003 in tudi v l. 2004 javnofinančni prihodki presegajo javnofinančne odhodke, v l. 2005 pa je že obratno, v l. 2006 pa prihodki zopet presegajo odhodke, medtem ko leta 2007 odhodki zopet presegajo prihodke. V letu 2008 pa kljub zadolžitvi v višini 3,9 mio €, odhodki presegajo prihodke za skoraj 502 tisoč €.

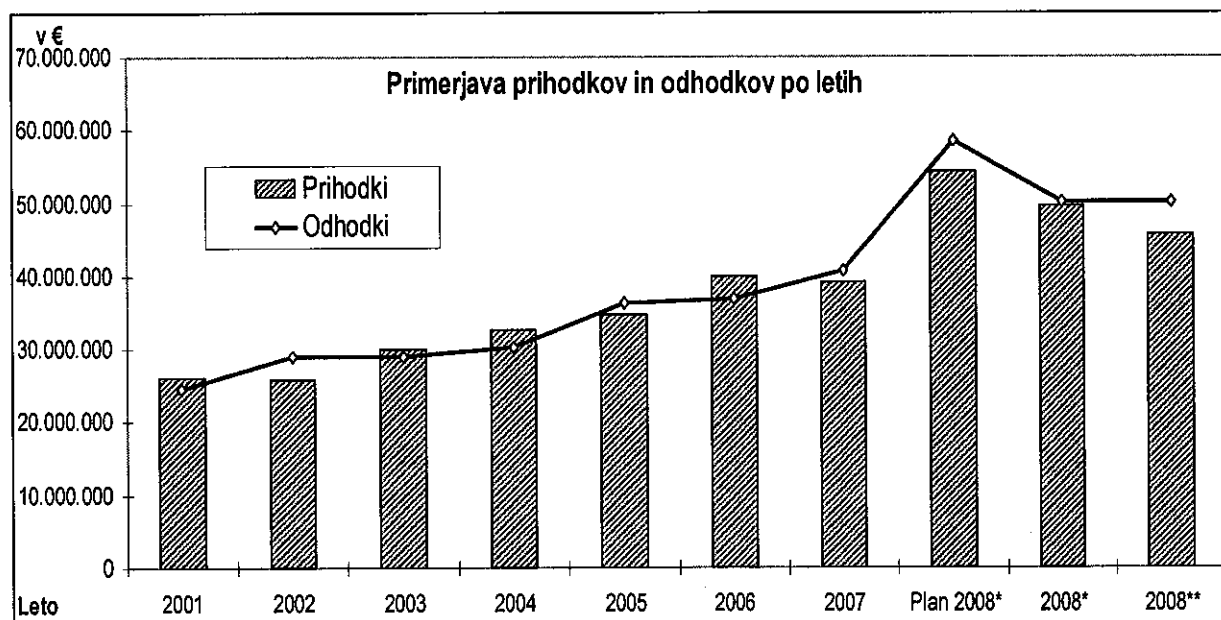
Primerjava prihodkov in odhodkov po letih za MOK

	v €								
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	plan 2008*	2008**	2008***
Prihodki	25.976.573	30.153.071	32.745.201	34.635.487	39.909.941	39.184.395	54.315.503	49.530.941	45.630.941
Odhodki	29.059.406	28.924.049	30.257.962	36.323.640	36.787.056	40.660.430	58.534.762	50.032.862	50.032.862
	-3.082.833	1.229.022	2.487.239	-1.688.153	3.122.885	-1.476.035	-4.219.259	-501.921	-4.401.921

* plan prihodkov skupaj s planiranim zadolževanjem

** realizacija prihodkov skupaj z zadolževanjem

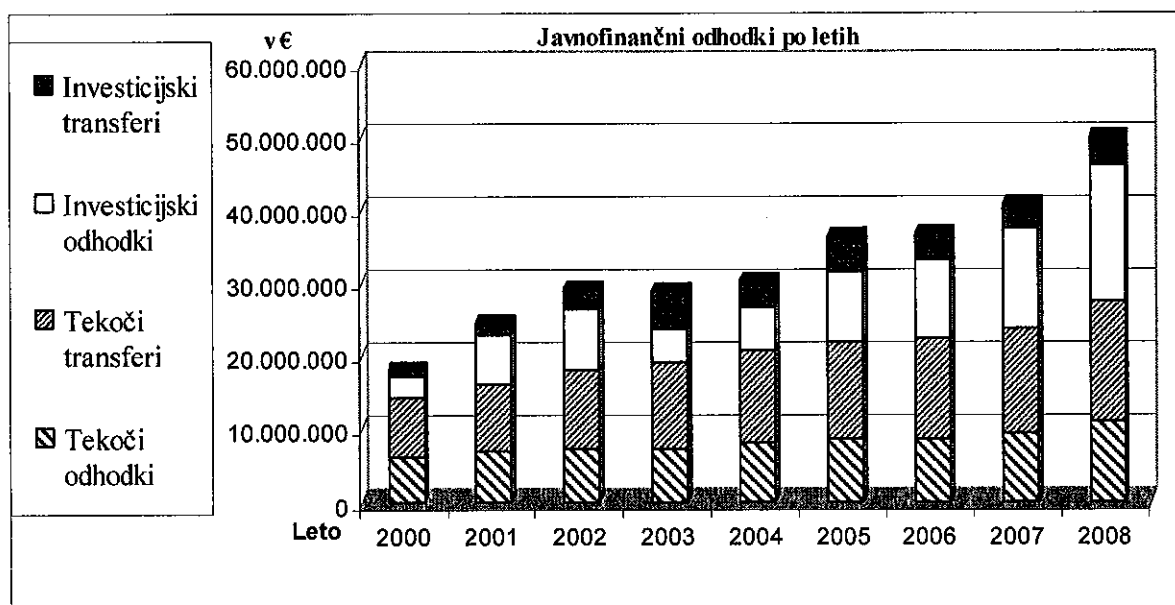
*** realizacija prihodkov brez zadolževanja



Iz spodnje tabele in grafa lahko razberemo, da se je struktura javnofinančnih odhodkov v l. 2008 v primerjavi s predhodnimi leti zopet kar precej spremenila:

JAVNOFINANČNI ODHODKI MO KRANJ

	Realizacija v €				Delež v realizaciji			
	2005	2006	2007	2008	2005	2006	2007	2008
	2	3	4	4	2	3	4	4
Tekoči odhodki	8.789.856	8.705.336	9.521.029	11.261.278	24,2	23,7	23,4	22,5
Tekoči transferi	13.155.788	13.646.484	14.341.236	16.318.660	36,2	37,1	35,3	32,6
Investic.odhodki	9.626.302	11.035.186	13.758.737	18.608.665	26,5	30,0	33,8	37,2
Investic. transferi	4.751.694	3.400.050	3.039.428	3.844.258	13,1	9,2	7,5	7,7
SKUPAJ	36.323.640	36.787.056	40.660.430	50.032.861	100,0	100,0	100,0	100,0

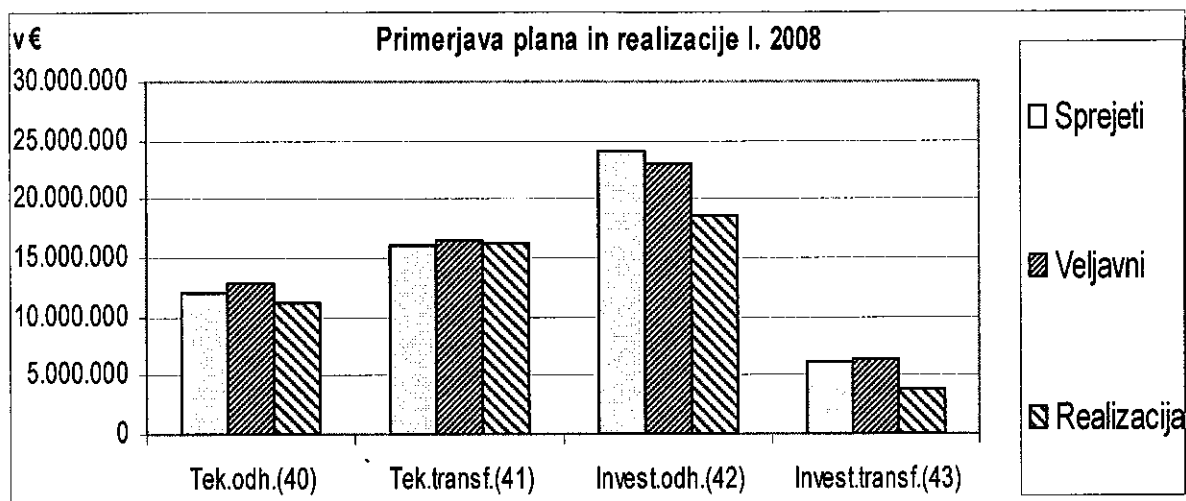


Tekoči odhodki in transferi so v l. 2000 predstavljali okrog 80 % javnofinančnih odhodkov, investicije in investicijski transferi pa le okrog 20 %. V l. 2001 investicije in investicijski transferi predstavljajo skoraj 34 % vseh javnofinančnih odhodkov, v l. 2002 pa že skoraj 38%. V l. 2003 se je delež investicij in investicijskih izdatkov zopet zmanjšal na raven iz l. 2001, v l. 2004 je ta delež 30,6 %, v l. 2005 znaša 39,3%, v l. 2006 je delež 39,2 %, v l. 2007 pa je delež še večji, in sicer znaša 41,3 %. V letu 2008 pa je le-ta že skoraj 45 %.

Tako velik obseg javnofinančnih odhodkov in sprememba strukture sta seveda posledica povečanja javnofinančnih prihodkov ter predvsem namenskih prihodkov (komunalni prispevek, prodaja zemljišč, taksa za obremenjevanje vode in taksa za obremenjevanje okolja) ter sredstev iz računa finančnih terjatev in naložb.

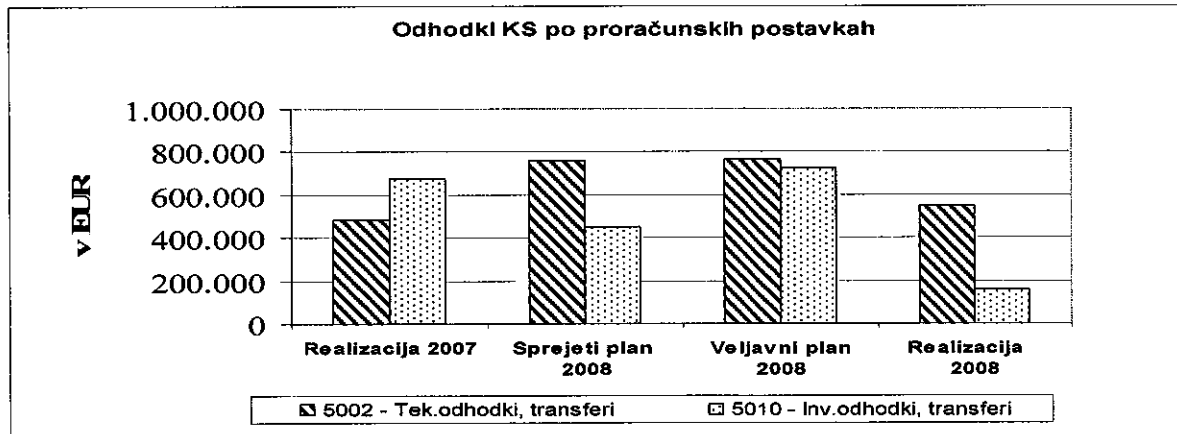
JAVNOFINANČNI ODHODKI MO KRANJ V L. 2008 v €

	Sprejeti	Proračun 2008 v €		Indeks	
		Veljavni	Realizacija	3/1	3/2
	1	2	3		
Tek.odh.(40)	12.117.582	12.798.227	11.261.278	92,9	88,0
Tek.transf.(41)	16.107.161	16.468.247	16.318.660	101,3	99,1
Invest.odh.(42)	24.171.916	22.985.048	18.608.665	77,0	81,0
Invest.transf.(43)	6.138.103	6.283.240	3.844.258	62,6	61,2
SKUPAJ	58.534.762	58.534.762	50.032.861	85,5	85,5



Iz zgornje tabele in grafa je razvidno, da so bili javnofinančni odhodki MO Kranj v I. 2008 v primerjavi s planom (veljavnim) realizirani v višini 85,5 %. Največji odmik realizacije od plana beležimo pri investicijskih transferih. Razlogi za navedeno bodo podani v nadaljevanju.

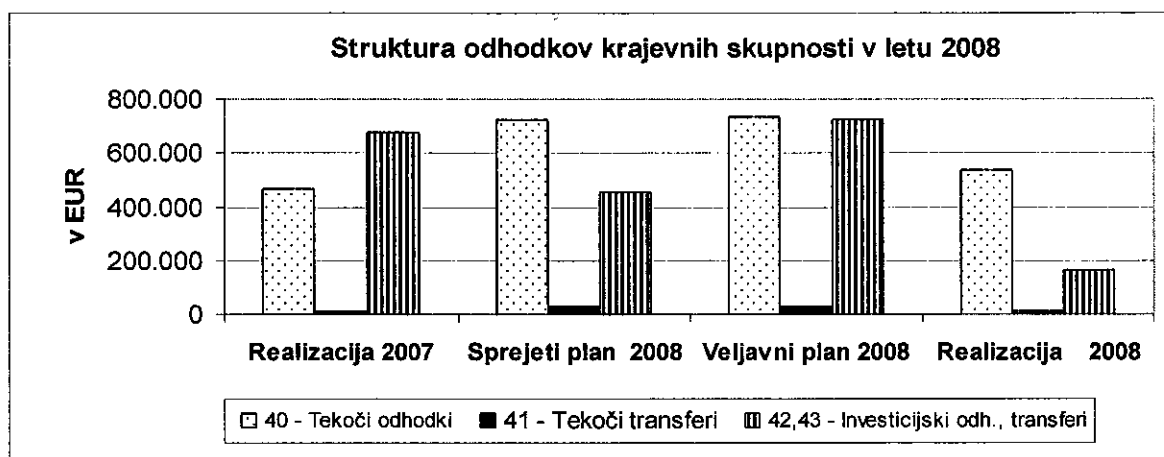
Krajevne skupnosti kot skupina neposrednih uporabnikov proračuna Mestne občine Kranj so v letu 2008 realizirale dobrih 710 tisoč EUR odhodkov, v primerjavi z veljavnim planom je bila realizacija 47,7 %. V primerjavi s preteklim letom pa so odhodki nižji za 38,7 %, kar nominalno znaša skoraj 449 tisoč EUR. Od skupno realiziranih odhodkov je bilo 77,4% tekočih odhodkov in transferov, ter 22,6 % investicijskih odhodkov in transferov. V primerjavi z veljavnim proračunom so krajevne skupnosti realizirale 71,9 % tekočih odhodkov, transferov, ter za 22,1 % investicijskih odhodkov, transferov.



Iz spodnje tabele in grafa je razvidno, da so krajevne skupnosti realizirale skoraj 536 tisoč EUR tekočih odhodkov, dobrih 13 tisoč EUR tekočih transferov in skoraj 161 tisoč EUR investicijskih odhodkov, transferov.

v EUR

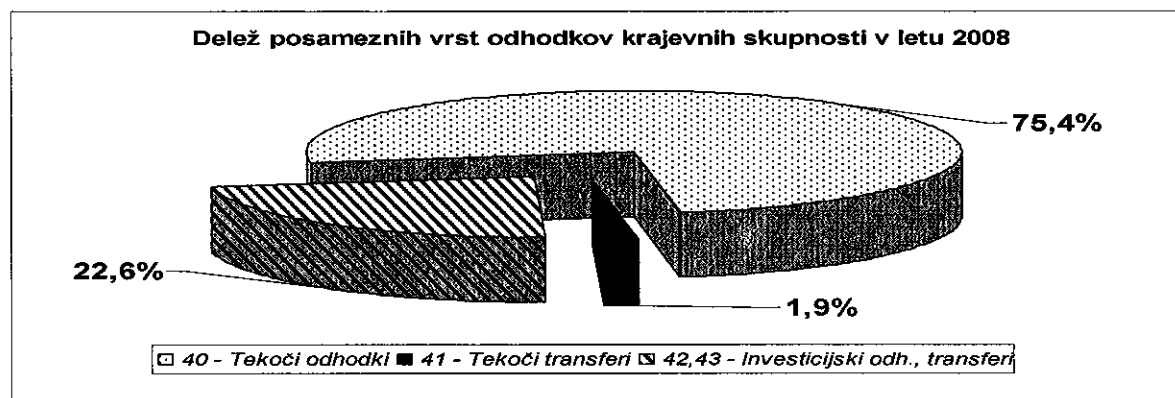
Skupina odhodka	Realizacija 2007	Sprejeti plan 2008	Veljavni plan 2008	Realizacija 2008	Indeks		
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
40 - Tekoči odhodki	468.666	726.362	733.399	535.593	114,3	73,7	73,0
41 - Tekoči transferi	12.497	29.600	30.237	13.640	109,1	46,1	45,1
42,43 - Investicijski odh., transferi	677.681	452.911	725.937	160.771	23,7	35,5	22,1
SKUPAJ	1.158.844	1.208.873	1.489.573	710.004	61,3	58,7	47,7



Realizacija tekočih odhodkov, transferov nominalno znaša dobrih 549 tisoč EUR, kar predstavlja 77,4 % vseh odhodkov leta 2008 in je za 28 % nižja glede na veljavni plan. V primerjavi s predhodnim letom je nominalno višja za dobrih 68 tisoč EUR oz. višja za 14,1 %. Največji tekoči odhodki, transferi leta 2008 so nastali na postavkah: Tekoči stroški objektov skupne rabe (dobrih 143 tisoč EUR), Materialni stroški in storitve (dobrih 131 tisoč EUR), Proslave in prireditve (skoraj 100 tisoč EUR), Ceste, mostovi, kanalizacija – tekoče vzdrževanje (dobrih 50 tisoč EUR), Pogodbena dela preko štud. servisa- tajniška dela (dobrih 47 tisoč EUR).

Investicijski odhodki, transferi so bili v letu 2008 realizirani nominalno v višini skoraj 161 tisoč EUR. Glede na preteklo leto so bili nižji za 76,3 %, kar izhaja iz naslova, da se večina investicij krajevnih skupnosti od leta 2008 dalje izvaja preko Mestne občine Kranj. V primerjavi z veljavnim planom pa so realizirani v višini 22,2 %. Največji investicijski odhodki in transferi so nastali na postavkah: Objekti skupne rabe (skoraj 68 tisoč EUR), Pokopališča, mrliške vežice – investicijsko vzdrževanje (dobrih 33 tisoč EUR), Športna igrišča – investicijsko vzdrževanje (dobrih 32 tisoč EUR), Ceste, mostovi, kanalizacije (skoraj 25 tisoč EUR).

Iz spodnje preglednice in grafa je razvidna struktura odhodkov krajevnih skupnosti



Krajevne skupnosti so pripravile tudi obrazložitev realizacije finančnega načrta, katerih del so tudi poslovna poročila.

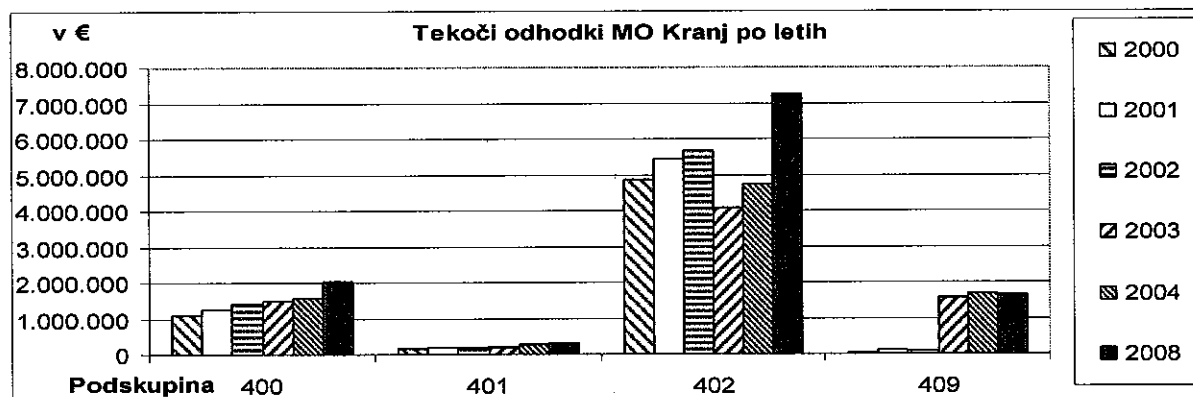
Iz posebnega dela zaključnega računa proračuna so razvidni odhodki po krajevnih skupnostih, po skupinah kontov ter po proračunskih postavkah.

A.1. Tekoči odhodki

Med tekoče odhodke štejemo plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalca za socialno varnost, izdatke za blago in storitve, plačila obresti za servisiranje dolgov in sredstva izločena v rezerve. Med izdatke za blago in storitve sodijo vsi nakupi materiala, goriva in energije, izdatki za komunalne in komunikacijske storitve, izdatki za tekoče vzdrževanje in popravila, plačila potnih stroškov, izdatki za najemnine in zakupnine ter vsa plačila storitev, ki jih za občino opravljajo pravne in fizične osebe. Med tekočimi odhodki je v preteklih letih prikazan tudi strošek delitvene bilance, ki je z l. 2002 zaključena oz. so iz tega naslova poplačane vse obveznosti in tudi sredstva, ki se iz proračuna namenjajo proračunskemu stanovanjskemu skladu.

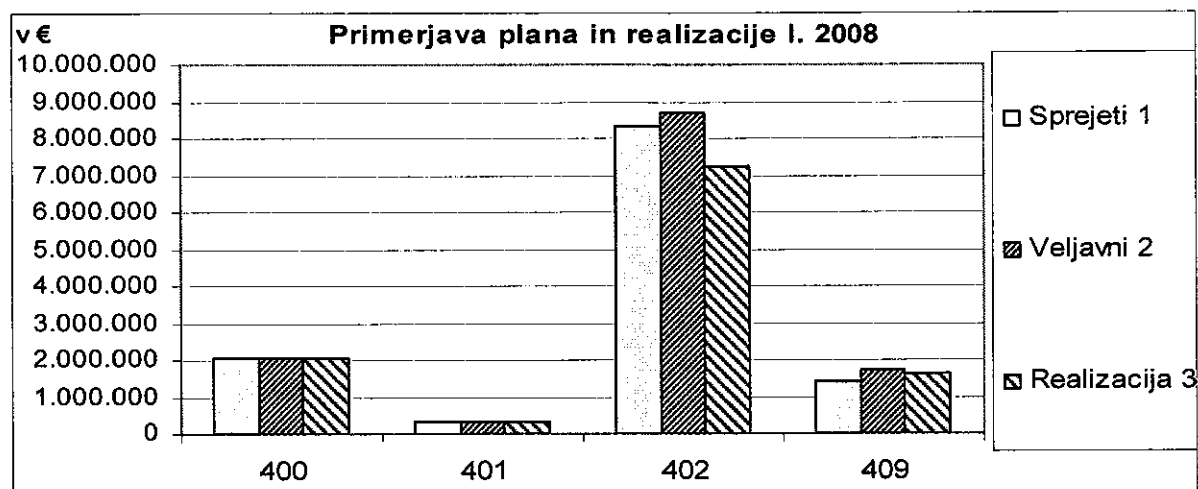
Iz spodnje preglednice in grafa je razvidno, da so se tekoči odhodki v primerjavi s preteklim letom povečali z indeksom 118,3 ali nominalno za dobrih 1,7 mio €, razvidno pa je tudi gibanje posameznih vrst tekočih odhodkov po letih:

NAZIV KONTA	v €				Indeks		
	2005	2006	2007	2008	2/1	3/2	4/3
	1	2	3	4			
Plače in drugi izdatki zap.(400)	1.638.700	1.687.855	1.861.545	2.046.124	103,0	110,3	109,9
Prisp.delod.za soc.varnost(401)	269.379	273.713	301.182	329.203	101,6	110,0	109,3
Izdatki za blago in storitve(402)	4.879.903	5.429.296	6.043.831	7.245.504	111,3	111,3	119,9
Rezerve (409)	2.001.878	1.314.472	1.314.470	1.640.446	65,7	100,0	124,8
Skupaj tekoči odhodki	8.789.860	8.705.335	9.521.028	11.261.278	99,0	109,4	118,3
Skupaj odhodki(R-4)	36.323.640	36.787.056	40.660.430	50.032.862	101,3	110,5	123,1
Delež tekočih odhodkov v R - 4	24,20	23,66	23,42	22,51			



Iz spodnje preglednice in grafa je razvidna primerjava med realiziranimi tekočimi odhodki in planiranimi v sprejetem ter v veljavnem proračunu.

		PRORAČUN 2008 v €				
		Sprejeti	Veljavni	Realizacija	Indeks	
		1	2	3	3/1	3/2
400	Plače in drugi izdatki zap.	2.074.132	2.068.122	2.046.124	98,6	98,9
401	Prisp.delod.za soc.varnost	333.675	333.485	329.203	98,7	98,7
402	Izdatki za blago in storitve	8.326.948	8.691.396	7.245.504	87,0	83,4
409	Rezerve	1.382.827	1.705.224	1.640.446	118,6	96,2
SKUPAJ		12.117.582	12.798.227	11.261.278	92,9	88,0



V primerjavi z veljavnim planom so torej tekoči odhodki v I. 2008 realizirani 88 %, največje nominalno in odstotkovno odstopanje pa beležimo v skupini kontov 402 Izdatki za blago in storitve kjer je realizacija dosežena le v višini indeksa 83,4 (nominalno dobra 1,4 mio €).

Stroški dela (plače in drugi izdatki ter prispevki) so v I. 2008 realizirani v višini dobrih 2,3 mio €. V primerjavi z I. 2007 so se odhodki za plače povečali za dobrih 212 tisoč € ali z indeksom 109,8. Na račun izplačila premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja se je strošek plač povečal za dobrih 37 tisoč €.

Izdatki za blago in storitve so bili v I. 2008 realizirani v višini dobrih 7,2 mio € kar v primerjavi z letom 2007 pomeni povečanje za dobrih 1,2 mio €. V primerjavi z I. 2006 je povečanje za dobrih 1,8 mio €, z I. 2005 za dobrih 2,3 mio €, z I. 2004 za dobrih 2,4 mio €, z I. 2003 za dobrih 3,1 mio in z I. 2002 za dobrih 1,5 mio €. V I. 2002 je bila v okviru te podskupine kontov izkazana tudi realizacija delitvene bilance (dobrih 1,2 mio €).

Realizacija izdatkov za blago in storitev je v primerjavi z veljavnim proračunom dosežena le v višini indeksa 83,4 ali povedano drugače porabili smo za dobrih 1,4 mio € manj sredstev kot smo načrtovali. V primerjavi s predhodnim letom pa je realizacija višja skoraj na vseh kontih podskupine kontov izdatki za blago in storitve.

V I. 2008 so se v primerjavi z I. 2007 zmanjšali stroški pisarniškega in splošnega materiala in storitev za dobrih 31 tisoč €.

Stroški posebnega materiala in storitev so se nominalno povečali kar za dobrih 378 tisoč € (indeks 291,5), stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij so se povečali za dobrih 241 tisoč € (indeks 129,1), prevozni stroški in storitve so se povečali za dobrih 16 tisoč € (indeks 165,2), stroški tekočega vzdrževanja pa so v I. 2008 večji za dobrih 94 tisoč € (indeks 103,1). Višji so tudi stroški za poslovne najemnine in zakupnine, in sicer za dobrih 108 tisoč € (indeks 295,5), prav tako so višji stroški kazni in odškodnin za dobrih 258 tisoč € (indeks 350,8), drugi operativni odhodki pa so večji za dobrih 157 tisoč € (indeks 125,7).

Rezerve so bile realizirane v višini 1,6 mio € ali za skoraj 326 tisoč € več kot leta 2007 in za dobrih 64 tisoč € manj kot je bilo načrtovano. V tej skupini odhodkov je prikazana le realizacija odhodkov rezerve, ki je namenjena za primere naravnih nesreč (80 tisoč €) in realizacija sredstev namenjenih oblikovanju proračunskega stanovanjskega sklada (skoraj 1,5 mio €). Sredstva splošne proračunske realizacije, ki se tudi planirajo v tej skupini, se kot realizacija na osnovi prerazporeditev izkazujejo na drugih kontih razreda 4.

A.2. Tekoči transferi

V skupino **tekočih transferov** so zajeta vsa nepovratna, nepoplačljiva plačila, za katere občina (plačnik) od prejemnikov sredstev ne pridobi v povračilo nobenega materiala, blaga ali storitve.

Tekoči transferi so bili v l. 2008 realizirani v višini dobrih 16,3 mio €. V primerjavi z l. 2007 se je ta odhodek povečal za dobrih 13 % ali nominalno za dobrih 1,9 mio €, v primerjavi z veljavnim planom pa je indeks 99,1 (nominalno je realizacija nižja za 149 tisoč €).

Največji delež v okviru tekočih transferov pomenijo drugi tekoči domači transferi (realizacija v l. 2008 je bila dobrih 7,3 mio €), ki v zadnjih treh letih predstavljajo okrog 45 % vseh tekočih transferov. Blizu polovice (dobrih 6,9 mio € oz. 42,6 %) vseh tekočih transferov predstavljajo transferi javnim zavodom (v okviru skupine kontov 413 Drugi tekoči domači transferi) katerih ustanovitelj je MO Kranj. S temi transferi zagotavljamo javnim zavodom predvsem sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim ter prispevke delodajalca ter tudi sredstva za pokrivanje izdatkov za blago in storitve; skratka sredstva za delovanje javnih zavodov.

V okviru drugih tekočih domačih transferov so vključeni tudi tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja (v l. 2008 je bila realizacija dobrih 353 tisoč €). Pri slednjih gre za sredstva, ki jih mora zagotoviti občina za prispevke za obvezno zdravstveno zavarovanje za osebe, ki so brez dohodkov in niso zavarovanci iz drugega naslova.

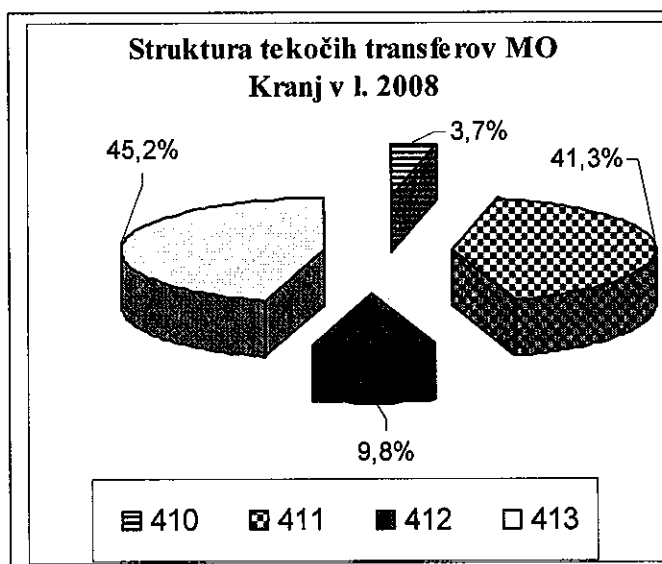
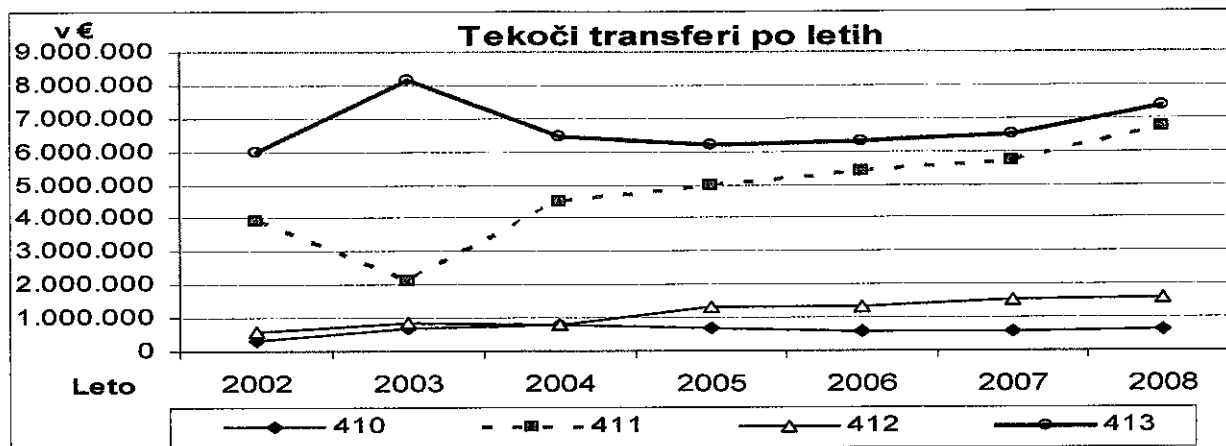
Po višini realiziranih odhodkov so vsa leta druga najpomembnejša podskupina tekočih transferov transferi posameznikom in gospodinjstvom. V l. 2008 je bila dosežena realizacija v višini dobrih 6,7 mio € ali dober milijon € več kot v l. 2007 (indeks 117,8). V tej podskupini je bilo največ sredstev namenjenih za plačilo razlike med ekonomsko ceno vrtcev in plačilom staršev (kar 5,1 mio € ali 909 tisoč € več kot v l. 2007). Regresiranje prevozov osnovnošolskih otrok v šolo je bilo realizirano v višini dobrih 489 tisoč € ali za dobrih 49 tisoč € manj kot v l. 2007, regresiranje oskrbe v domovih upokojencev pa v višini dobrih 541 tisoč € ali 98 tisoč € več kot v l. 2007.

V podskupini subvencije, ki je bila realizirana v višini dobrih 610 tisoč €, je bilo največ sredstev realiziranih na področju subvencioniranja cene mestnega potniškega prometa (skoraj 258 tisoč €, kar je za 19 tisoč € manj kot v l. 2007), za sofinanciranje programov javnih del (dobrih 232 tisoč €) in za kompleksne subvencije v kmetijstvu (dobrih 104 tisoč €).

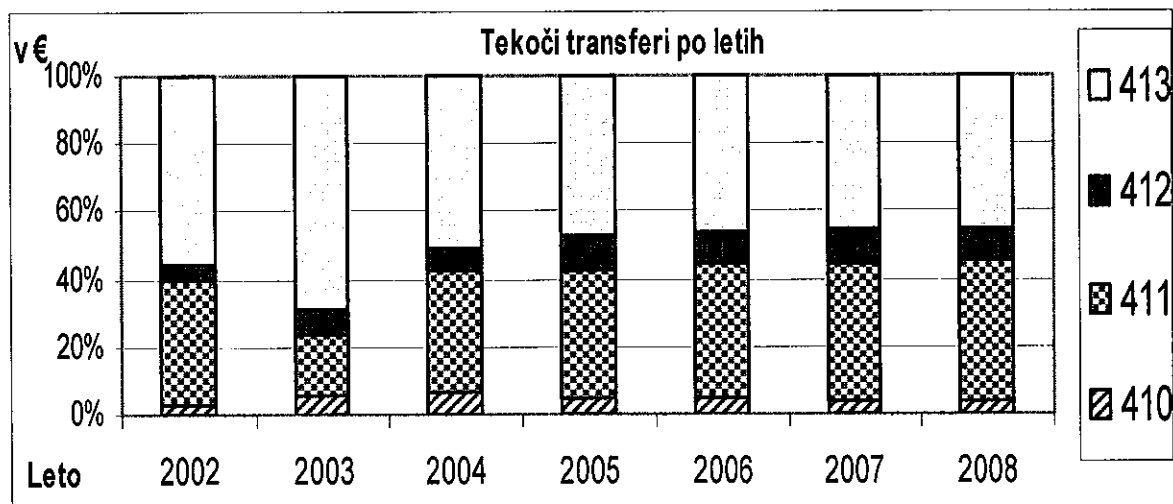
Iz spodnje tabele in grafa je razvidna višina posameznih podskupin tekočih transferov po letih in delež teh podskupin v l. 2008 ter rast posameznih podskupin v preteklih letih:

TEKOČI TRANSFERI PO LETIH V €

Konto	TEKOČI TRANSFERI	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
410	Subvencije	318.494	690.252	790.064	679.703	579.736	595.105	610.212
411	Transferi posam. in gosp.	3.914.230	2.106.785	4.508.216	4.959.097	5.421.424	5.726.091	6.745.542
412	Transf.neprof.org.in ustanov.	561.859	823.076	820.047	1.342.034	1.349.944	1.509.156	1.592.503
413	Drugi tekoči domači transferi	5.988.203	8.149.228	6.473.281	6.174.958	6.295.380	6.510.884	7.370.403
	SKUPAJ	10.782.786	11.769.341	12.591.608	13.155.792	13.646.484	14.341.236	16.318.660



Iz spodnjega grafa je razvidno, da se je realizacija subvencij v l. 2008 glede na prejšnje leto povečala za dobrih 15 tisoč € (indeks 102,5), drugi tekoči domači transferi so se za dobrih 859 tisoč € povečali (indeks 113,2), transferi posameznikom in gospodinjstvom pa so se povečali za dober milijon € (indeks 117,8). Povečali pa so se tudi transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam in to za dobrih 83 tisoč € (indeks 105,5).

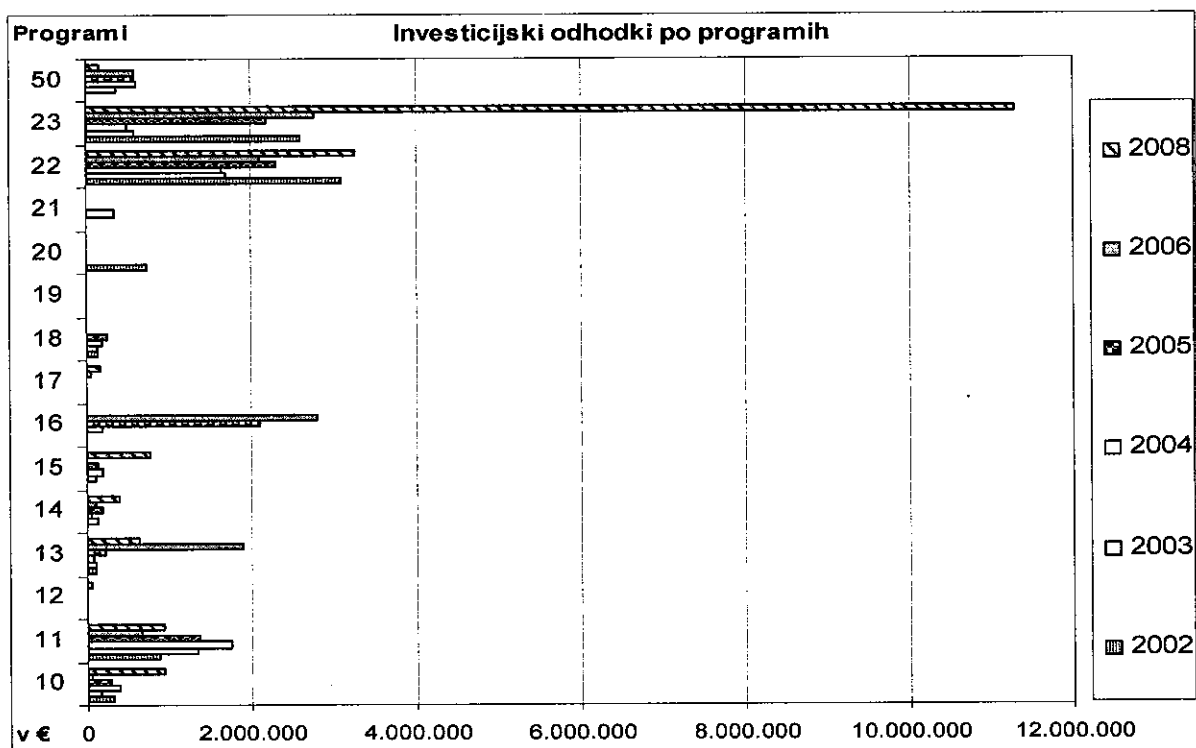


A.3.) Investicijski odhodki

Investicijski odhodki zajemajo plačila namenjena pridobitvi, izgradnji ali nakupu opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev (zgradb in prostorov, prevoznih sredstev, opreme in napeljav ter drugih osnovnih sredstev). Zajemajo tudi plačila za izdelavo investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije. Odhodki iz tega naslova pomenijo povečanje realnega premoženja občine.

REALIZACIJA INVESTICIJSKIH ODHODKOV PO PROGRAMIH in LETIH v €

	Program	2006	2007	2008	Delež	Delež	Delež	Indeks	Indeks
		1	2	3	2006	2007	2008	2/1	3/2
10	DELO MOK	67.373	409.883	939.334	0,6	3,0	5,0	608,4	229,2
11	IZOBRAŽEVANJE	667.296	2.185.887	927.548	6,0	15,9	5,0	327,6	42,4
12	OTROŠKO VARSTVO	1.086	15.660	50.892	0,0	0,1	0,3		325,0
13	KULTURA	1.878.575	3.704.146	623.297	17,0	26,9	3,3	197,2	16,8
14	ŠPORT	103.322	134.650	381.394	0,9	1,0	2,0	130,3	283,2
15	SOCIALNO VARSTVO	13.271	14.574	776.302	0,1	0,1	4,2	109,8	5.326,6
16	ZDRAVSTVO	2.797.757	0	0	25,4	0,0	0,0	0,0	
17	INTERVEN. V GOSPODARSTVU	66.600	181.368	162.328	0,6	1,3	0,9	272,3	89,5
18	UREJANJE PROSTORA	0	6.888	27.546	0,0	0,1	0,1		399,9
19	VAR.PRED NARAV.IN DR.NESR.	2.595	16.382	17.436	0,0	0,1	0,1	631,4	106,4
20	STANOVAN. GOSPODARSTVO	0	0	0	0,0	0,0	0,0		
21	POSLOVNI PROSTORI	2.864	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	
22	CESTNA DEJAVNOST	2.100.145	2.781.051	3.259.260	19,0	20,2	17,5	132,4	117,2
23	KOMUNALNA DEJAVNOST	2.761.663	3.630.566	11.282.557	25,0	26,4	60,6	131,5	310,8
50	KRAJEVNE SKUPNOSTI	572.638	677.681	160.771	5,2	4,9	0,9	118,3	23,7
	Skupaj	11.035.184	13.758.736	18.608.665	100	100	100	124,7	135,2



Realizacija investicijskih odhodkov v l. 2008 je bila dosežena v višini dobrih 18,6 mio € kar pomeni, da je bila realizacija za dobrih 4,8 mio € večja kot v l. 2007 in tudi za več kot 7,5 mio € večja kot v l. 2006. Realizirani znesek investicijskih odhodkov v l. 2008 pomeni v primerjavi s planom realizacijo z indeksom 81, v primerjavi z l. 2007 pa je indeks 135,2.



Skoraj dve tretjini (dobrih 11,2 mio €) vseh investicijskih odhodkov je bilo realiziranih v okviru programa 23 Komunalna dejavnost. Velik del sredstev (7,3 mio €) je bilo porabljenih za *nakupe zemljišč*, in sicer dobra 2 mio € za LN Planina-jug, dobrih 66 tisoč € za LN Britof-Voge, dobrih 156 tisoč € za Trenčo, dobrih 1,7 mio € za LN Planina vzhod ter dobrih 3 mio € za Regijski center za ravnanje z odpadki. Dobra 2,2 mio € investicijskih odhodkov je bilo realiziranih za *novogradnje*, od tega dober milijon € za LN Planina-jug, dobrih 1,1 mio € za LN Planina vzhod. Dobrih 514 tisoč € je bilo realiziranih za *investicijsko vzdrževanje*, in sicer predvsem javne razsvetljave (dobrih 334 tisoč €) ter zelenih površin in otroških igrišč (dobrih 39 tisoč €). Na kontu *obnov* je realizacija prav tako v višini dobrih 506 tisoč €, in sicer za področje Primskovo-sever (dobrih 327 tisoč €) ter za obnovo Kranjskih rovov (dobrih 149 tisoč €).

V okviru programa Komunalne dejavnosti je bilo za *nakup opreme za igralnice v vrtcih in za otroška igrišča* realiziranih za dobrih 119 tisoč € investicijskih odhodkov, dobrih 119 tisoč € je bilo porabljenih za *nakup druge opreme in napeljave* v Starem mestnem jedru. Dobrih 117 tisoč € pa je bilo namenjenih za stroške načrtov in druge projektne dokumentacije.

Dobrih 17 % oz. dobrih 3,2 mio € vseh investicijskih odhodkov je bilo realiziranih v okviru programa 22 Cestna dejavnost. Dobrih 1,2 mio € je bilo porabljenih za *obnove* občinskih cest, od tega je šlo dobrih 668 tisoč € za Obnove cest KS, za rekonstrukcijo ceste Dežman-Lakner in obnove ceste Kokrica-Brdo-Predoslje je bilo porabljenih za 201 tisoč € investicijskih odhodkov, za sanacijo posledic poplav (mostovi in ceste) je bilo realiziranih 101 tisoč €, dobrih 100 tisoč € pa je šlo za Ureditev ceste Polica-Exoterm.

V sklopu konta *nakupa zemljišč* v okviru Cestne dejavnosti realizacija znaša dobrih 501 tisoč €, od tega je šlo dobrih 206 tisoč € za Parkirno hišo v Likozarjevi ulici ter dobrih 106 tisoč € za zemljišča potrebna pri Rekonstrukciji ceste Dežman-Lakner in obnove ceste Kokrica-Brdo-Predoslje.

Za stroške *Načrtov in druge projektne dokumentacije* je bilo porabljenih za dobrih 441 tisoč €, za *rekonstrukcije in adaptacije* dobrih 425 tisoč € (Kolesarska mreža, Cesta Drulovka-Breg, Obnova ulic mestnega jedra-1-faza), za *Investicijsko vzdrževanje in izboljšave* pa dobrih 323 tisoč € (Cesta Tenetiše-Trstenik ter R1/210 Jezersko-Škofja Loka).

Skupni delež realizacije investicijskih odhodkov programa Komunalne in Cestne dejavnosti znaša 78,1 %, torej je posledično delež realizacije na ostalih programih majhen.

A.4.) Investicijski transferi

Investicijski transferi vključujejo izdatke občine, ki pomenijo nepovratna sredstva in so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, ki niso neposredni proračunski uporabniki. Investicijski transferi ne povečujejo realnega premoženja občine.

Iz priloženega izkaza realizacije je razvidno, da so bili investicijski transferi v l. 2008 realizirani 61,2 % glede na veljavni proračun oz. v višini dobrih 3,8 mio €. Omenjena realizacija je v primerjavi z l. 2007 večja za dobrih 26 % oziroma nominalno kar za dobrih 804 tisoč €.

Iz spodnje preglednice in grafa je razvidna realizacija investicijskih transferov po programih v zadnjih treh letih:

REALIZACIJA INVESTICIJSKIH TRANSFEROV PO PROGRAMIH in LETIH V €

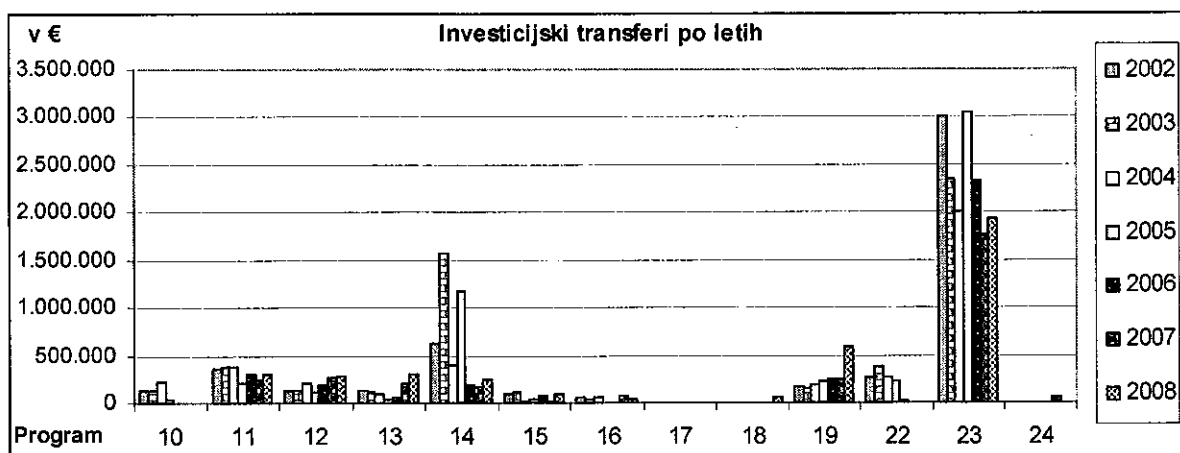
	PROGRAM	2006	2007	2008	Delež	Delež	Delež	Indeks	Indeks
		1	2	3	2006	2007	2008	2/1	3/2
10	DELO MOK	0	0	0	0,0	0,0	0,0		
11	IZOBRAŽEVANJE	298.894	238.609	298.928	8,8	7,9	7,8	79,8	125,3
12	OTROŠKO VARSTVO	185.470	262.538	278.834	5,5	8,6	7,3	141,6	106,2
13	KULTURA	62.333	209.917	310.782	1,8	6,9	8,1	336,8	148,0
14	ŠPORT	194.997	173.867	246.664	5,7	5,7	6,4	89,2	141,9
15	SOCIALNO VARSTVO	73.318	24.721	95.230	2,2	0,8	2,5	33,7	385,2
16	ZDRAVSTVO	0	70.672	35.307	0,0	2,3	0,9		50,0
17	INTERVEN.V GOSPODAR.	0	0	0	0,0	0,0	0,0		
18	UREJANJE PROSTORA	0	0	55.853	0,0	0,0	0,0		
19	VARST.PRED NAR.IN DR.NESR.	238.244	251.404	588.844	7,0	8,3	15,3	105,5	234,2
22	CESTNA DEJAVNOST	25.317	0	0	0,7	0,0	0,0	0,0	
23	KOMUNALNA DEJAVNOST	2.321.477	1.755.699	1.933.816	68,3	57,8	50,3	75,6	110,1
24	REZERVE	0	52.000	0		1,7	0,0		0,0
	SKUPAJ :	3.400.050	3.039.427	3.844.258	100	100	100	89,4	126,5

V l. 2008 je več kot polovico vseh investicijskih transferov (50,3 %) realiziranih v programu 23 Komunalna dejavnost. Nominalno to znaša dobrih 1,9 mio €, ki so bili realizirani za investicijske transfere javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin. Iz namenskih sredstev takse za obremenjevanje vode je šlo za dobrih 466 tisoč € in iz sredstev takse za obremenjevanje zraka in tal pa v letu 2008 ni bilo realizacije.

V programu 19 Varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami je bilo v letu 2008 realiziranih za dobrih 588 tisoč € investicijskih transferov, in sicer je šlo 249 tisoč € Gasilsko reševalni službi, 77 tisoč € je šlo Gasilski zvezi MO Kranj, 35 tisoč € za Civilno zaščiti ter 171 tisoč € za Požarno takso.

V programu 12 Otroško varstvo je bilo v l. 2008 realizirano za dobrih 278 tisoč € oz. 7,3 % investicijskih transferov. Realizacija je za dobrih 16 tisoč € večja od realizacije iz l. 2007. Realizacija je bila realizirana za namen investicijske obnove in izboljšanja kranjskih vrtcev.

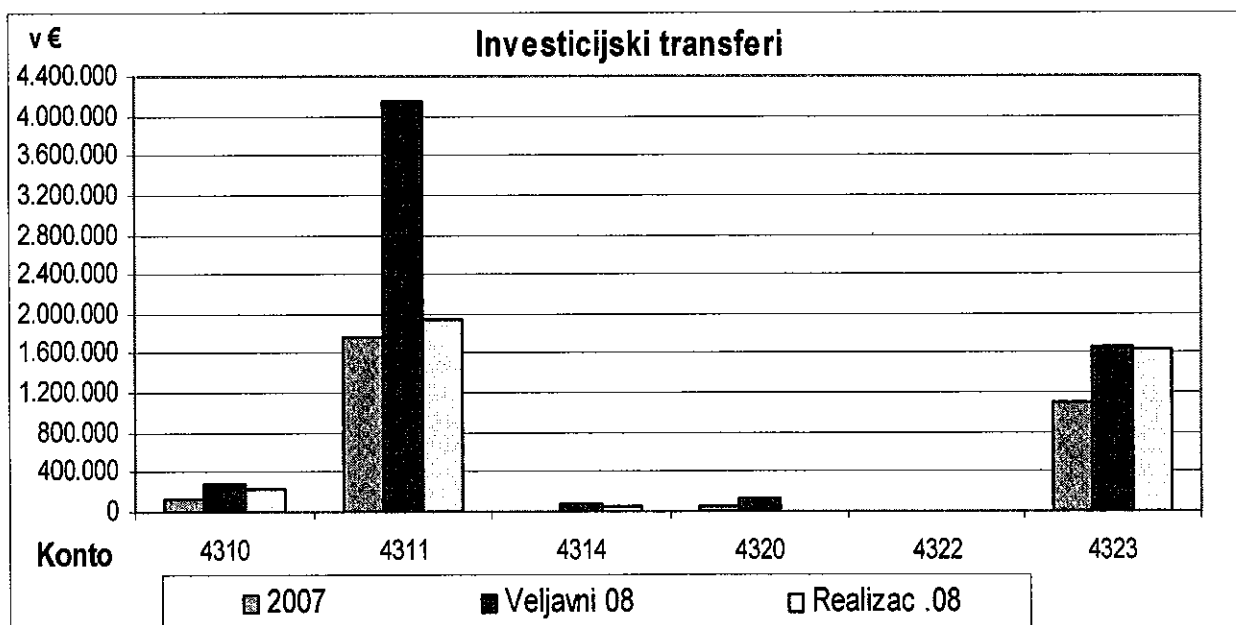
V programu 13 Kultura je v l. 2008 realizacija investicijskih transferov v primerjavi z l. 2007 večja kar za dobrih 64 tisoč € (indeks 148), in sicer je znašala dobrih 310 tisoč €. Dobrih 145 tisoč € je bilo namenjenih Prešernovem gledališču Kranj, dobrih 50 tisoč € investicijskih transferov je šlo za Osrednjo knjižnico Kranj ter dobrih 38 tisoč € za Gorenjski muzej, dobrih 77 tisoč € pa je bilo namenjenih za investicije v nepremično kulturno dediščino.



Iz spodnje preglednice in grafa je razvidna struktura investicijskih transferov glede na prejemnike sredstev. Ugotovimo lahko, da je šlo več kot polovica (50,3 %) investicijskih transferov javnim podjetjem, 42,5 % je bilo investicijskih transferov v javne zavode katerih ustanovitelj je MO Kranj, 5,8 % pa je bilo investicijskih transferov neprofitnim organizacijam in ustanovam.

v €

Z	EK	KT	NAZIV1	2006	2007	Veljavni 2008	Realizac 2008	Indeks		Delež	
					1	2	3	3/1	3/2	1	3
43			Investicijski transferi	3.400.050	3.039.428	6.283.240	3.844.258	126,5	61,2	100	100
43	430	4310	Inv.transf.neprof.org.in ust.	152.127	126.542	270.672	222.280	175,7	82,1	4,2	5,8
43	430	4311	Invest.transferi javnim podjet	2.321.476	1.755.699	4.155.162	1.933.816	110,1	46,5	57,8	50,3
43	430	4314	Invest.transf.posam.in zasebn.	0	0	70.000	55.853			0,0	1,5
43	430	4320	Investic.transf.občinam(KS)	0	52.000	123.760	0		0,0	1,7	0,0
43	430	4322	Investic.transf.v držav.proroč	25.317	0	0	0			0,0	0,0
43	430	4323	Investicijski transf.jav.zav.	901.130	1.105.187	1.663.646	1.632.309	147,7	98,1	36,4	42,5



B.) DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV

Med prejemke proračuna poleg javnofinančnih prihodkov prištevamo tudi prejeta vračila danih posojil in prodajo kapitalskih deležev. Obe vrsti prejemkov prikazujemo v izkazu računa finančnih terjatev in naložb.

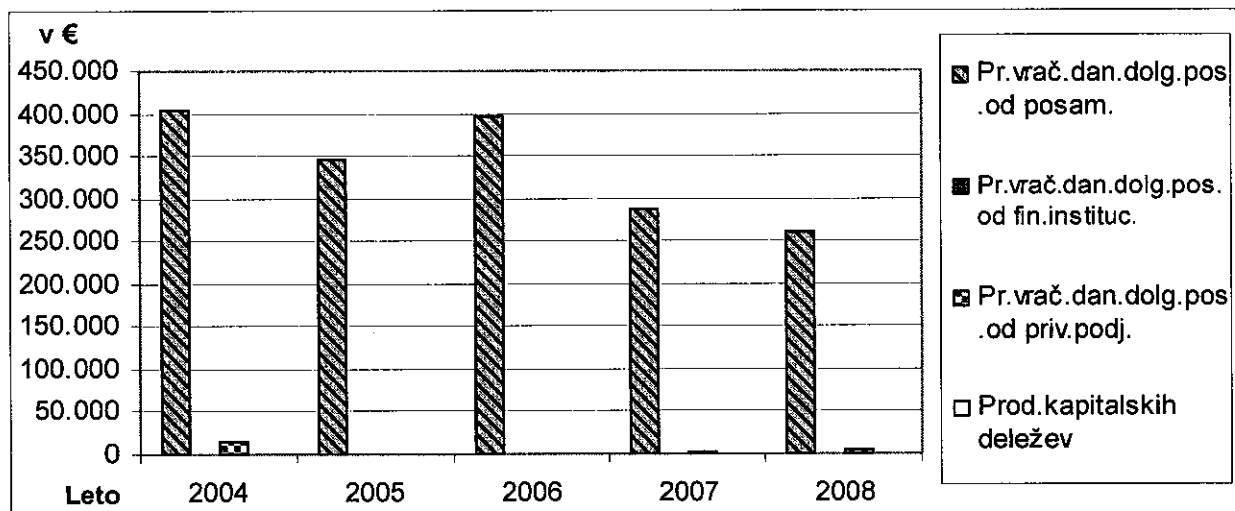
Iz priloženega izkaza je razvidno, da je bila realizacija vračil v preteklosti danih posojil v l. 2008 dosežena v višini dobrih 409 tisoč € ali z indeksom 107,5 v primerjavi s planom. Realizacija v letu 2007 za dobrih 109 tisoč € presega realizacijo doseženo v letu 2008 (indeks 78,9).

V l. 2008 ni bilo prejetih sredstev iz Evropske unije, niti se jih ni planiralo.

Iz spodnje preglednice in grafa je razvidno, da je realizacija v l. 2008 za 21,5 % manjša kot v l. 2007, za 62,6 % večja kot v l. 2006 in za 118,9 % večja kot v l. 2005.

PREJETA VRAČILA POSOJIL IN PROD.KAPITAL.DELEŽEV po letih v €

Naziv konta	2004	2005	2006	2007	2008	Indeks			
	1	2	3	4	5	2/1	3/2	4/3	5/4
Pr.vrač.dan.dolg.pos.od posam.	403.568	344.321	397.256	286.594	259.593	85,3	115,4	72,1	90,6
Pr.vrač.dan.dolg.pos.od fin.instituc.	0	0	0	27	27				
Pr.vrač.dan.dolg.pos.od priv.podj.	14.084	0	0	1.386	4.096	0,0			
Prod.kapitalskih deležev	785	0	0	120	0	0,0			0,0
Kupnine iz naslova privatizacij	0	0	255.860	231.065	145.703			90,3	63,1
SKUPAJ	418.436	344.321	653.116	519.192	409.419	82,3	189,7	79,5	78,9



Izdatkov v izkazu računa finančnih terjatev in naložb v l. 2008 ni bilo.

1.2.3. IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA

Mestna občina Kranj, kot je razvidno tudi iz priloženega izkaza računa financiranja, se je v l. 2008 zadolžila za 3,9 mio €, planirana zadolžitev pa je bila v višini 5,2 mio €. Ker smo se zadolžili šele ob koncu leta, vračil dolga v letu 2008 ni bilo.

1.2.4. POROČILO O PRESEŽKU

Na dan 31.12.2008 MO Kranj in 26 krajevnih skupnosti kot neposredni uporabniki proračuna v izkazih skupaj izkazujejo za 501,9 tisoč € presežka odhodkov nad prihodki, od tega MO

Kranj izkazuje 571,2 tisoč € presežka odhodkov nad prihodki, 15 krajevnih skupnosti izkazuje za 108,5 tisoč € presežka prihodkov nad odhodki in 11 krajevnih skupnosti izkazuje za 39,2 tisoč € presežka odhodkov nad prihodki. Razlog za izkazovanje presežka odhodkov nad prihodki je koriščenje presežkov iz preteklih let.

REALIZACIJA V LETU 2008

v €

	MO Kranj	KS	Skupaj konsolidirano
(+) Skupaj prihodki (70-74)	44.442.860	778.662	45.221.522
(+) Zadolževanje (50)	3.900.000	0	3.900.000
(-) Skupaj odhodki (40-43)	49.322.857	710.004	50.032.861
(+) Prejeta vračila danih pos.in prod.kap.del.(75)	408.757	662	409.419
(-) Dana posojila in poveč.Kapital.naložb (44)	0	0	0
PRESEŽEK OZ. PRIMANJKLJAJ	-571.240	69.320	-501.920

1.2.5. IZDATKI PO FUNKCIONALNI KLASIFIKACIJI

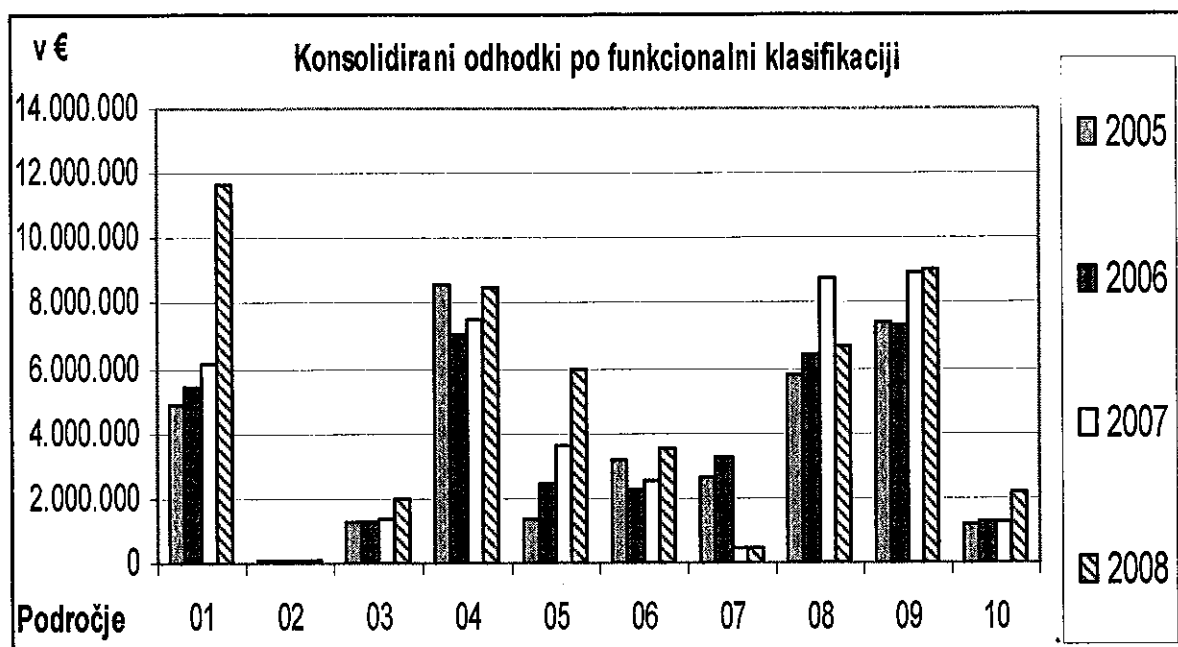
Sestavni del izkazov proračuna in seveda tudi zaključnega računa proračuna je tudi izkaz izdatkov po funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov. Funkcionalna klasifikacija predstavlja prikaz razvrstitve izdatkov po posameznih funkcijah neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna. Funkcionalna klasifikacija javnofinančnih izdatkov odgovarja na vprašanje **za kaj** se porabljajo javnofinančna sredstva.

Izdatki neposrednih in posrednih uporabnikov se v skladu s funkcionalno klasifikacijo delijo na:

- področja funkcionalnih dejavnosti, ki so označena z dvomestnimi šiframi,
- oddelke funkcionalnih dejavnosti, ki so označeni s tromestnimi šiframi in
- pododdelke funkcionalnih dejavnosti, ki so označeni s štirimestnimi šiframi.

Iz spodnje preglednice in grafa je razvidna realizacija izdatkov v preteklih štirih letih:

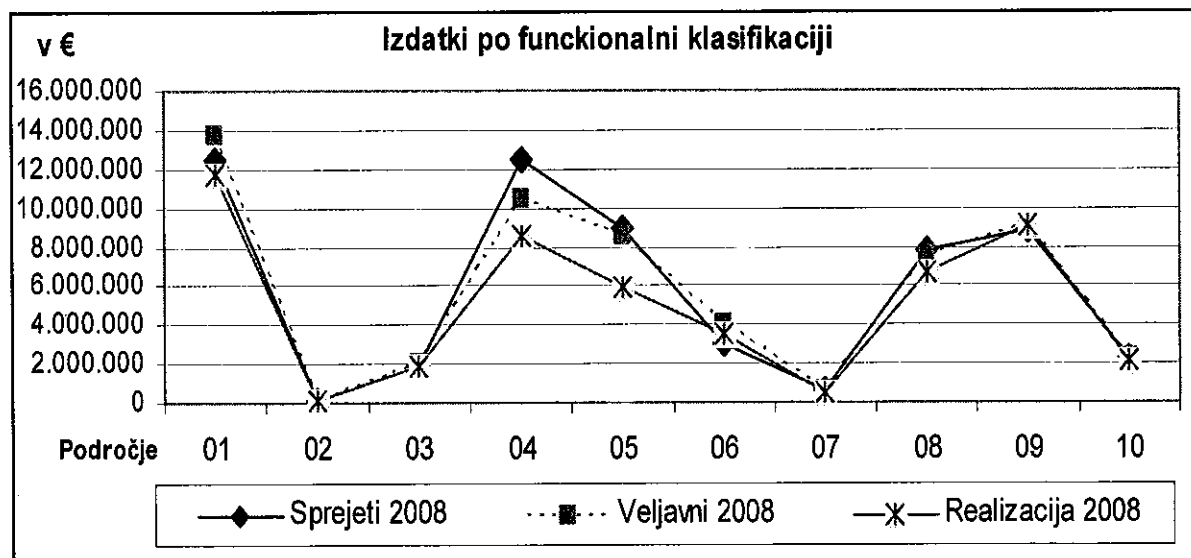
P	NAZIV	v €				Indeks		
		2005 1	2006 2	2007 3	2008 4	4/1	4/2	4/3
01	JAVNA UPRAVA	4.882.816	5.383.755	6.141.984	11.666.906	238,9	216,7	190,0
02	OBRAMBA	129.461	122.288	91.830	134.098	103,6	109,7	146,0
03	JAVNI RED IN VARNOST	1.230.604	1.295.418	1.362.343	1.949.091	158,4	150,5	143,1
04	GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	8.597.905	7.055.942	7.497.117	8.531.475	99,2	120,9	113,8
05	VARSTVO OKOLJA	1.327.212	2.444.312	3.570.844	5.924.960	446,4	242,4	165,9
06	STANOV.DEJ.IN PROST.RAZVOJ	3.205.884	2.271.799	2.519.492	3.491.227	108,9	153,7	138,6
07	ZDRAVSTVO	2.585.457	3.257.645	469.082	461.760	17,9	14,2	98,4
08	REKR., KULT.IN DEJ.NEPROF. ORG.	5.814.864	6.388.808	8.768.914	6.688.689	115,0	104,7	76,3
09	IZOBRAŽEVANJE	7.369.834	7.316.329	8.959.597	9.009.596	122,2	123,1	100,6
10	SOCIALNA VARNOST	1.179.611	1.250.764	1.279.227	2.175.058	184,4	173,9	170,0
		36.323.648	36.787.060	40.660.430	50.032.862	137,7	136,0	123,1



V spodnji preglednici pa je razvidna tudi primerjava realizacije izdatkov po funkcionalni klasifikaciji s planom v letu 2008:

v €

Funk. klas.	Opis	Realizacija 2007	Sprejeti 2008	Veljavni 2008	Realizacija 2008	Indeks 6/3	Indeks 6/4	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	6/3	6/4	6/5
01	JAVNA UPRAVA	6.141.984	12.530.400	13.792.672	11.666.906	190,0	93,1	84,6
02	OBRAMBA	91.830	139.300	149.814	134.098	146,0	96,3	89,5
03	JAVNI RED IN VARNOST	1.362.343	1.913.060	1.960.628	1.949.091	143,1	101,9	99,4
04	GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	7.497.117	12.503.031	10.472.634	8.531.475	113,8	68,2	81,5
05	VARSTVO OKOLJA	3.570.844	8.996.850	8.587.294	5.924.960	165,9	65,9	69,0
06	STANOVANJ.DEJAVN.IN PROST.RAZVOJ	2.519.492	3.003.761	4.053.837	3.491.227	138,6	116,2	86,1
07	ZDRAVSTVO	469.082	610.372	595.588	461.760	98,4	75,7	77,5
08	REKR., KULT.IN DEJAV. NEPROFIT.ORG.	8.768.914	7.791.587	7.601.570	6.688.689	76,3	85,8	88,0
09	IZOBRAŽEVANJE	8.959.597	8.801.656	9.069.086	9.009.596	100,6	102,4	99,3
10	SOCIALNA VARNOST	1.279.227	2.244.745	2.251.640	2.175.058	170,0	96,9	96,6
		40.660.430	58.534.762	58.534.762	50.032.862	123,1	85,5	85,5



1.2.6. IZDATKI PO PROGRAMSKI KLASIFIKACIJI

Programska klasifikacija javnofinančnih izdatkov odgovarja na vprašanje za kaj se porabljajo javnofinančna sredstva. Po tej klasifikaciji se izdatki razvrščajo v:

- **področja proračunske porabe:** to so področja na katerih občina deluje oz. nudi storitve in v katera so, upošteva delovna področja neposrednih uporabnikov, razvrščeni izdatki v finančnih načrtih;
- **glavne programe:** glavni program je splošni program, ki je področje 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;
- **podprograme.**

Iz spodnje preglednice je razvidna realizacija izdatkov v primerjavi s sprejetim in veljavnim proračunom ter primerjava s preteklim letom:

v €

Prog. klas.	Opis	Realizacija 2007	Sprejeti 2008	Veljavni 2008	Realizacija 2008
1	2	3	4	5	6
01	POLITIČNI SISTEM	557.052	672.872	671.892	624.752
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	75.197	80.352	80.352	65.491
03	ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ	3.705	4.700	4.218	1.708
04	SKUPNE ADMIN.SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STOR.	715.316	1.064.625	1.060.980	1.001.519
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	3.921.508	5.363.029	5.296.466	4.299.286
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	1.424.956	2.025.360	2.083.442	2.056.235
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	29.217	27.000	27.000	26.954
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	198.915	240.400	240.400	232.432
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	181.521	192.250	195.250	189.022
12	PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGET. SUROVIN	27.228	62.500	62.500	53.207
13	PROMET, PROMETNA INFRASTR.IN KOMUNIKACIJE	5.908.349	10.293.278	8.164.025	6.600.661
14	GOSPODARSTVO	814.430	1.148.823	1.150.143	835.607
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	3.570.844	8.996.850	8.587.294	5.924.960
16	PROSTORSKO PLAN. IN STANOVANJ.KOMUNAL. DEJ.	3.755.371	8.473.963	11.277.759	9.783.555
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	469.082	610.372	595.588	461.760
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	8.677.515	7.670.637	7.449.176	6.538.446
19	IZOBRAŽEVANJE	8.959.597	8.801.656	9.069.086	9.009.596
20	SOCIALNO VARSTVO	1.256.033	2.285.695	2.324.034	2.245.302
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	0	60.000	54.560	2.370
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	114.593	460.400	140.597	80.000
		40.660.430	58.534.762	58.534.762	50.032.862

1.3. POROČILO O SPREJETIH UKREPIH ZA URAVNOTEŽENJE PRORAČUNA

Pri izvrševanju proračuna MO Kranj za l. 2008 so bili za uravnoteženje uporabljeni le ukrepi, ki so bili v skladu z 5. in 7. členom odloka o proračunu MO Kranj za l. 2008 v pristojnosti župana oz. Sveta. Šlo je torej le za prerazporeditve sredstev. Na 18. seji Sveta MO Kranj, dne 09.07.2008 pa je bil sprejet tudi Odlok o rebalansu proračuna MO Kranj za leto 2008.

1.4. OBRAZLOŽITEV SPREMEMB NEPOSREDNIH UPORABNIKOV MED LETOM

V letu 2008 sprememb neposrednih uporabnikov v smislu 47. člena zakona o javnih financah v MO Kranj ni bilo. V l. 2007 sprejeta sprememba organizacije je uveljavljena s proračunom za l. 2008.

1.5. POROČILO O SPREMEMBAH MED SPREJETIM IN VELJAVNIM PRORAČUNOM

Sprejeti zakoni oziroma občinski odloki MO Kranj niso vplivali na spremembe proračuna v smislu 47. člena zakona o javnih financah. Noben neposredni uporabnik ni bil med letom ukinjen, niti se nobenemu ni spremenilo delovno področje.

1.6. POROČILO O PORABI SREDSTEV PRORAČUNSKRE REZERVE

V letu 2008 smo v proračunski rezervni sklad, ki se po Zakonu o javnih financah uporablja za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč, odvedli okroglih 80 tisoč € in to predstavlja 100 % realizacijo glede na plan.

Porabe sredstev sklada v letu 2008 ni bilo, tako da je stanje rezervnega sklada na koncu leta v višini 272.601,69 €.

1.7. POROČILO O PORABI SREDSTEV SPLOŠNE PRORAČUNSKRE REZERVACIJE

Sredstva splošne proračunske rezerve so se v letu 2008 uporabljala v skladu 9. členom Odloka o proračunu MOK za l. 2008. Višina porabe splošne proračunske porabe o kateri je odločal župan na predlog pristojnih oddelkov občinske uprave je znašala dobrih 28 tisoč €.

Višina porabe splošne proračunske rezervacije o kateri je v skladu z 9. členom Odloka o proračunu MO Kranj za l. 2008 odločal Svet MO Kranj je znašala okroglih 291 tisoč €.

Natančen pregled porabe po prejemnikih, namenu, zneskih in datumih plačil je v prilogi. Porabo sredstev splošne proračunske rezervacije je s sklepi o prerazporeditvi sredstev na posamezne programe in podprograme odobral župan.

Pripravili:

- MARTINA ŽEROVNIK, računovodja II
- SAŠA KUNSTELJ, finančnik II



Mirko Tavčar, univ.dipl.ekon.
VODJA ODDELKA ZA FINANCE

Priloga:

- preglednica porabe splošne proračunske rezervacije v l. 2008

PREGLED RAZPOREDITEV IZ SPLOŠNE PRORAČUNSKE REZERVACIJE:

Datum	Šl. sklepa	RAZPOREDITEV IZ POSTAVKE		RAZPOREDITEV NA POSTAVKO		NAMEN
		PP	Znesek	PP	Znesek	
24.7.2008	8222	240101		Konto		
		4090		100501	PROTOKOL	sofinanc.pogostitve šport.udeležencev
30.7.2008	8220	240101	1.000,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	1.000,00
		4090		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE	sofinanc.za najem šotora za
12.8.2008	8242	240101	800,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	800,00
		4090		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE	pomoč za org.potujoče razstave
12.8.2008	8262	240101	300,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	300,00
		4090		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE	pomoč ob 80-letnici društva PGD Bitnje
12.8.2008	8268	240101	300,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	300,00
		4090		100501	PROTOKOL	pomoč za nakup opreme za tekmovalce
18.8.2008	8258	240101	1.900,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	1.900,00
		4090		100405	MATERIALNI STROŠKI - MEDOBC.IN	prenos sr.za plač.str.delovanja
18.8.2008	8274	240101	400,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	400,00
		4090		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE	sofinanciranje stroškov bivanja
18.8.2008	8342	240101	400,00	4029	Drugi operativni odhodki	400,00
		4090		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE	pomoč za nastop skupine ljudskih
19.8.2008	8263	240101	450,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	450,00
		4090		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE	pomoč za organizacijo tradic.festivala
19.8.2008	8264	240101	500,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	500,00
		4090		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE	pomoč ob org.odprtega prvenstva
19.8.2008	8269	240101	250,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	250,00
		4090		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE	pomoč za nakup majic za Nog.klub
		4090	2.000,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	2.000,00

25.8.2008	8295	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA - ŽUPAN			100501	PROTOKOL						sofinanciranje najema dvorane za
		4090	Splošna proračunska rezervacija	1.000,00	4026	Poslovne najemnine in zakupnine		1.000,00					
29.8.2008	8276	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA - ŽUPAN		150206	SOCIALNO VARSTVO DRUGIH RANLJIVIH SKUPIN							pomoč za plačilo skrbnika za
		4090	Splošna proračunska rezervacija	300,00	4133	Tekoči transferji v javne zavode		300,00					
2.9.2008	8282	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA - ŽUPAN		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE							sofinanciranje delavnice Okolju prijazni
		4090	Splošna proračunska rezervacija	1.800,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve		1.800,00					
9.9.2008	8403	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA - ŽUPAN		100406	KABINET - materialni stroški							pomoč zaradi sprememb v sistemu plač
		4090	Splošna proračunska rezervacija	1.243,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve		1.243,00					
11.9.2008	8294	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA - ŽUPAN		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE							sofinanciranje najema šotora za otvoritev
		4090	Splošna proračunska rezervacija	300,00	4026	Poslovne najemnine in zakupnine		300,00					
18.9.2008	8335	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA - ŽUPAN		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE							pomoč za kritje stroškov sprejema ob
		4090	Splošna proračunska rezervacija	1.900,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve		1.900,00					
24.9.2008	8354	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA - ŽUPAN		170301	TURIZEM							pomoč za kritje stroškov izvedbe
		4090	Splošna proračunska rezervacija	1.500,00	4133	Tekoči transferji v javne zavode		1.500,00					
6.10.2008	8363	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA - ŽUPAN		190501	CIVILNA ZAŠČITA							pomoč za dodatna dela za odprtje rovov
		4090	Splošna proračunska rezervacija	2.000,00	4120	Tekoči transferji neprofitnim organizacijam in ustanovam		2.000,00					
6.10.2008	8364	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA - ŽUPAN		100501	PROTOKOL							pomoč za pogost.gostov ob odprtju
		4090	Splošna proračunska rezervacija	1.500,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve		1.500,00					
6.10.2008	8368	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA - ŽUPAN		190501	CIVILNA ZAŠČITA							pomoč za dodatna dela zaradi
		4090	Splošna proračunska rezervacija	2.100,00	4120	Tekoči transferji neprofitnim organizacijam in ustanovam		2.100,00					
9.10.2008	8370	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA - ŽUPAN		150205	SOCIALNO VARSTVO MATERIALNO OGROZENIH							izredna socialna pomoč na podlagi
		4090	Splošna proračunska rezervacija	600,00	4112	Transferji za zagotavljanje socialne varnosti		600,00					
10.10.2008	8373	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA - ŽUPAN		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE							pomoč za tisk plakatov s celostno
		4090	Splošna proračunska rezervacija	600,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve		600,00					
14.10.2008	8377	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA - ŽUPAN		100501	PROTOKOL							pomoč za tisk dresov z emblemom
		4090	Splošna proračunska rezervacija	150,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve		150,00					
16.10.2008	8396	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA - ŽUPAN		100501	PROTOKOL							pomoč za tisk zgibanek in letakov za

	4090	Splošna proračunska rezervacija	210,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	210,00	
20.10.2008	8415	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE		pomoč za tisk majic in biltena za
	4090	Splošna proračunska rezervacija	1.300,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	1.300,00	
20.10.2008	8420	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		190501	CIVILNA ZAŠČITA		pomoč za obnovo rovov pod mestom za
	4090	Splošna proračunska rezervacija	2.000,00	4120	Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	2.000,00	
5.11.2008	8480	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		100405	MATERIALNI STROŠKI - MEDOBC.IN		pomoč za pogostitev udeležencev
	4090	Splošna proračunska rezervacija	2.000,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	2.000,00	
			28.803,00			28.803,00	

15.10.2008	8386	240102	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERV.-SVET	130502	GORENJSKI MUZEJ - INVESTICIJE		uvveljavlj. predk.prav.za nakup posl.pr.v
	4090	Splošna proračunska rezervacija		4200	Nakup zgradb in prostorov		
	NRP			40700018	Investicijski transferi - kultura	45.000,00	
15.10.2008	8387	240102	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERV.-SVET	190501	CIVILNA ZAŠČITA		pomoč za nabavo motor.žag.in PVC
	4090	Splošna proračunska rezervacija	16.000,00	4120	Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	16.000,00	
15.10.2008	8388	240102	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERV.-SVET	150206	SOCIALNO VARSTVO DRUGIH RANLJIVIH SKUPIN		pomoč za rešev.soc.sifiske del.ki so
	4090	Splošna proračunska rezervacija	30.000,00	4120	Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	30.000,00	
12.11.2008	8495	240102	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERV.-SVET	101403	NAKUPI ZEMLJIŠČ		uvveljavljanje predkupne pravice za
	4090	Splošna proračunska rezervacija	200.000,00	4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	200.000,00	
			291.000,00			291.000,00	



Mirko Tavčar, univ.dipl.ekon.
VODJA ODDELKA ZA
FINANCE