


**MESTNA OBČINA KRANJ**
**Oddelek za finance**

Slovenski trg 1, 4000 Kranj  
tel. 04/ 237 31 70, fax. 04/ 237 31 84

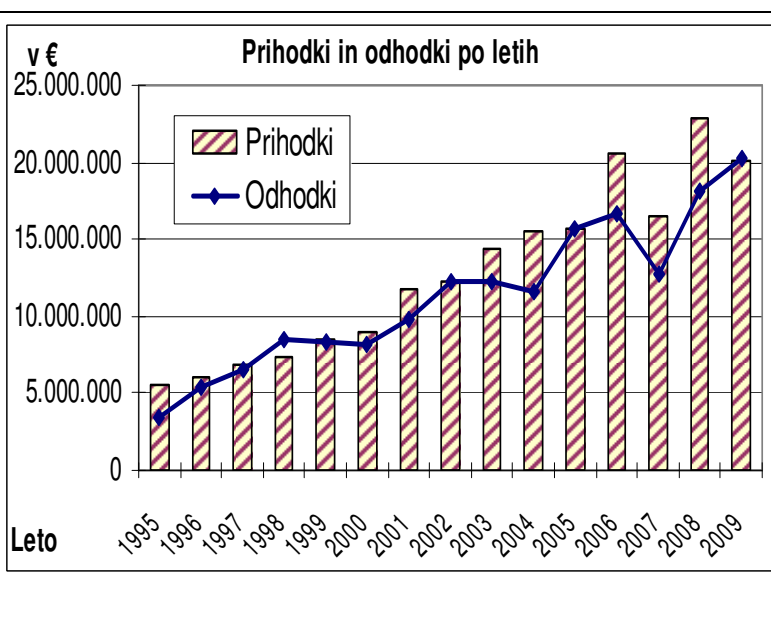
Številka: 410-0139/2007-42-(45/01)

Datum: 22.07.2009

**SVET MESTNE OBČINE KRANJ**
**1. POROČILO O REALIZACIJI PRIHODKOV IN DRUGIH PREJEMKOV TER ODHODKOV IN DRUGIH IZDATKOV PRORAČUNA MO KRANJ V OBDOBJU JANUAR - JUNIJ 2009**

v €

Leto	Prihodki	Odhodki
1995	5.631.330	3.464.889
1996	6.108.375	5.381.067
1997	6.840.048	6.479.945
1998	7.371.324	8.513.099
1999	8.447.989	8.381.218
2000	9.011.993	8.211.501
2001	11.727.091	9.783.951
2002	12.285.687	12.236.451
2003	14.317.948	12.276.022
2004	15.512.540	11.635.712
2005	15.645.798	15.616.938
2006	20.618.094	16.619.517
2007	16.489.357	12.822.573
2008	22.821.832	18.056.758
2009	20.065.310	20.194.241



Iz priloženih izkazov in zgornje preglednice in grafa je razvidno, da so v prvem polletju l. 2009 prihodki in drugi prejemki proračuna MO Kranj realizirani v višini dobrih 20.065 tisoč €. V primerjavi z istim obdobjem l. 2008 so se prihodki zmanjšali za dobrih 2,7 mio €, v primerjavi z l. 2007 pa povečali za dobre 3,5 mio €.

Odhodki in drugi izdatki so realizirani v višini dobrih 20.194 tisoč € in so se v primerjavi s preteklim letom povečali za dobrih 2,1 mio €.

Odhodki torej presegajo prihodke za dobrih 128 tisoč € (proračunski primanjkljaj), če upoštevamo še odplačilo glavnice kredita ob polletju, so odhodki večji za dobrih 258 tisoč € od prihodkov.

Na podračunu enotnega zakladniškega računa MO Kranj je bilo na dan 30.06.2009 za 1.242 tisoč € likvidnih sredstev, v poslovnih bankah pa je bilo vezanih za dobrih 2.456 tisoč € sredstev (od tega za 200 tisoč € sredstev stanovanjskega sklada, dobrih 315 tisoč € sredstev rezervnega sklada ter dobrih 71 tisoč € sredstev iz sklada CERO).

Kot je razvidno iz poročila o realizaciji odhodkov in drugih izdatkov so po »normalni« dinamiki realizirani tekoči odhodki in transferi, investicijski odhodki in transferi pa imajo indeks realizacije v primerjavi s planom zelo nizek. Omenjena dinamika realizacije investicijskih odhodkov in transferov je bila v glavnem tudi pričakovana, pojavili pa so se tudi nepredvideni zastoji pri nekaterih projektih.

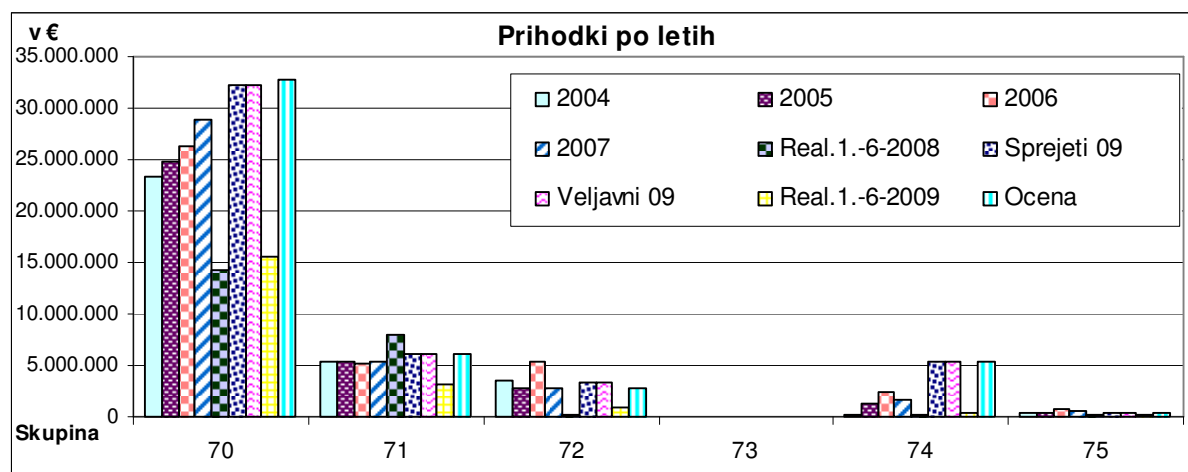
### 1.1. POROČILO O PRIHODKIH IN DRUGIH PREJEMKIH PRORAČUNA MESTNE OBČINE KRANJ V OBDOBJU JANUAR – JUNIJ 2009

Prihodki in drugi prejemki proračuna so torej v obdobju januar – junij 2009 realizirani v višini dobrih 20.065 tisoč €. V primerjavi z veljavnim planom, ki je enak sprejetemu, je realizacija dosežena z indeksom 42,3 (brez zadolževanja).

Iz spodnje preglednice in grafa so razvidni podatki o prihodkih in drugih prejemkih za sprejeti in veljavni proračun, realizacija v prvih šestih mesecih kot tudi ocena realizacije do konca leta:

v €

Skupina prihodka		Sprejeti 2009	Veljavni 2009	jan-jun 2009	Ocena 2009	Indeks		
		1	2	3	4	3/1	3/2	4/2
70	Davčni prihodki	32.293.100	32.293.100	15.468.851	32.724.334	47,9	47,9	101,3
71	Nedavčni prihodki	6.114.711	6.114.711	3.191.104	6.154.826	52,2	52,2	100,7
72	Kapitalski prihodki	3.280.000	3.280.000	850.971	2.865.000	25,9	25,9	87,3
73	Prejete donacije	5.500	5.500	1.119	5.500	20,3	20,3	100,0
74	Transforni prihodki	5.429.579	5.429.579	379.888	5.376.091	7,0	7,0	99,0
75	Pr.vrač. danih pos.in prej.kap.del.	280.700	280.700	173.377	280.700	61,8	61,8	100,0
<b>SKUPAJ:</b>		<b>47.403.590</b>	<b>47.403.590</b>	<b>20.065.310</b>	<b>47.406.451</b>	<b>42,3</b>	<b>42,3</b>	<b>100,0</b>



V primerjavi z letnim planom so vse skupine prihodkov realizirane z indeksom manjšim od 50. Izjema so le prejemki v skupini 75 Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev (prejeta vračila stanovanjskih posojil po stanovanjskem zakonu in kupnine iz naslova privatizacije stanovanj) ter v skupini 71 Nedavčni prihodki (udeležba na dobičku in dohodki od premoženja in drugi nedavčni prihodki). Najnižjo realizacijo beležijo kapitalski ter transforni prihodki. Pod planom pa so tudi davčni prihodki in prejete donacije.

Do konca leta naj bi bili v višini plana ali več realizirani prihodki po vseh skupinah razen transferni prihodki (transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij) in kapitalski prihodki (prihodki od prodaje osnovnih sredstev).

Ocena temelji predvsem na predpostavkah:

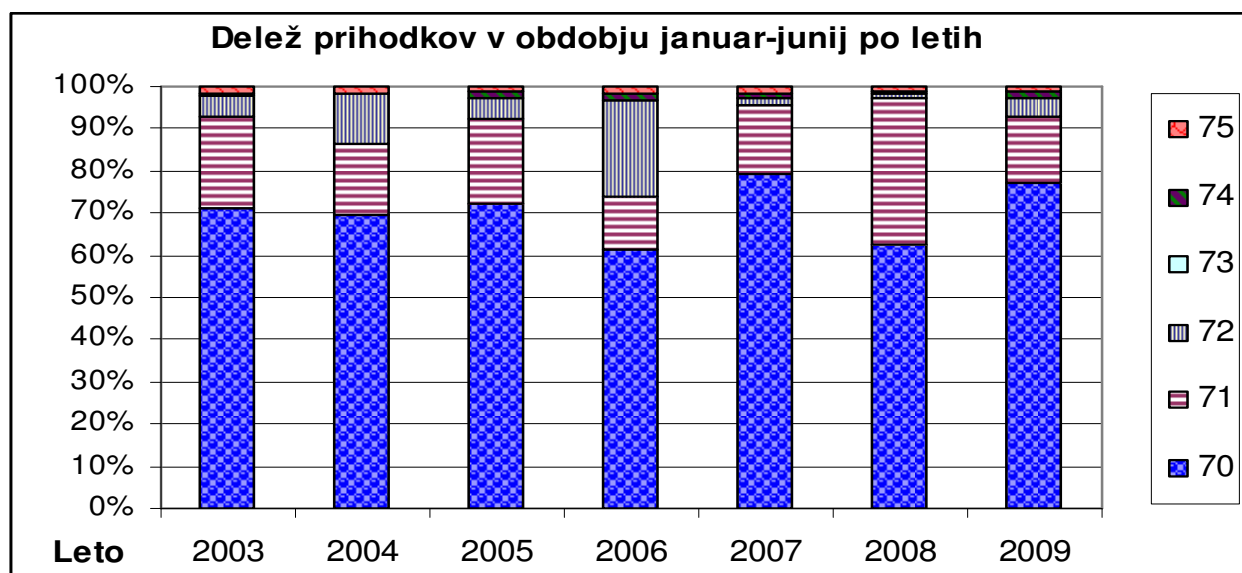
- da bosta dohodnina in nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča realizirana vsaj v predvideni vrednosti,
- da bodo realizirani vsi v oceni predvideni drugi davčni prihodki (davek na promet nepremičnin),
- da bodo realizirani vsi v oceni upoštevani prihodki iz naslova prodaje nepremičnin in komunalnega prispevka ter
- da bodo realizirani v oceni upoštevani transferni prihodki.

V oceni so upoštevani tudi nekateri prihodki, ki ob sprejemanju proračuna za l. 2009 še niso bili znani ali pa so bili planirani v premajhnih zneskih. Seveda v oceni upoštevamo tudi prihodke, ki v predvideni višini ne bodo realizirani.

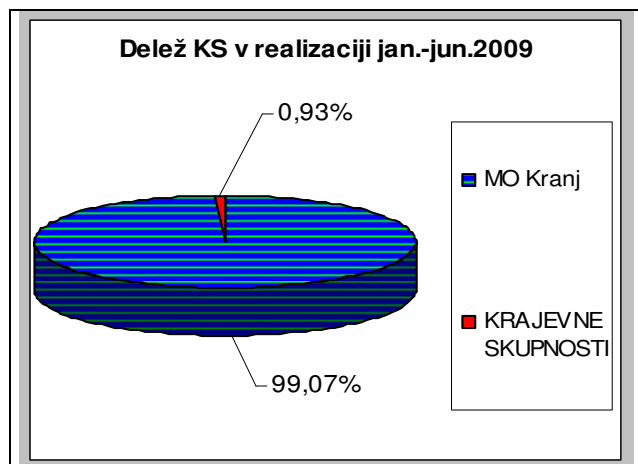
V oceni še vedno predvidevamo tudi zadolževanje.

#### Delež prihodkov v obdobju januar – junij po letih v €

Skupina	2007	Delež	Indeks	2008	Delež	Indeks	2009	Delež	Indeks
	5		5/4	6		6/5	7		7/6
70 Davčni prihodki	13.117.696	79,6	115,6	14.273.730	62,5	108,8	15.468.851	77,2	108,4
71 Nedavčni prihodki	2.610.876	15,8	84,1	7.971.601	34,9	305,3	3.191.104	15,9	40,0
72 Kapitalski prihodki	298.932	1,8	38,5	192.422	0,8	64,4	850.971	4,2	442,2
73 Prejete donacije	1.050	0,0		1.250	0,0	119,0	1.119	0,0	89,5
74 Transferni prihodki	197.936	1,2	79,7	178.555	0,8	90,2	379.888	1,9	212,8
75 Pr.vrač.danib pos.in prej.kap.del.	262.867	1,6	153,4	204.275	0,9	77,7	173.377	0,9	84,9
<b>SKUPAJ:</b>	<b>16.489.357</b>	<b>100</b>	<b>105,4</b>	<b>22.821.833</b>	<b>100</b>	<b>138,4</b>	<b>20.065.310</b>	<b>100</b>	<b>87,9</b>



Iz zgornje preglednice in grafa je razvidna primerjava prihodkov in drugih prejemkov v obdobju januar – junij po letih ter delež posameznih skupin prihodkov.



Krajevne skupnosti kot skupina neposrednih uporabnikov beležijo realizacijo lastnih prihodkov v višini dobrih 187 tisoč € (indeks 84,6 glede na plan) kar v konsolidiranih izkazih predstavlja le 0,9 % vseh realiziranih prihodkov in drugih prejemkov MO Kranj v obdobju januar – junij 2009.

### 1.1.1. JAVNOFINANČNI PRIHODKI

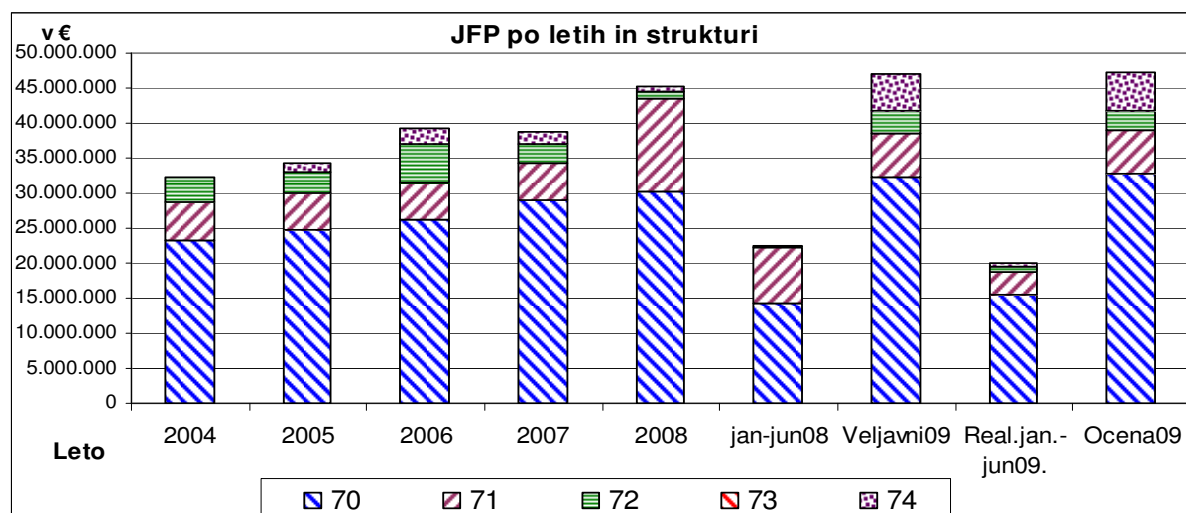
Javnofinančni prihodki po ekonomski klasifikaciji obsegajo pet osnovnih skupin prihodkov. Po teh skupinah tudi v MO Kranj načrtujemo in spremljamo realizacijo prihodkov, in sicer:

- davčne prihodke,
- nedavčne prihodke,
- kapitalske prihodke,
- prejete donacije in
- transferne prihodke.

Iz priloženega izkaza prihodkov in odhodkov in iz tabele ter grafa v nadaljevanju je razvidna struktura javnofinančnih prihodkov v l. 2008, sprejetem in veljavnem planu in realizaciji v obdobju januar - junij 2009 ter ocena realizacije v l. 2009:

Skupina prihodka	v €	Proračun 2009				Delež			
		Real.2008	Veljavni	jan.-jun.09	Ocena	1	2	3	4
	1	2	3	4	1	2	3	4	
70 Davčni prihodki	30.125.110	32.293.100	15.468.851	32.724.334	66,6	68,5	77,8	69,4	
71 Nedavčni prihodki	13.471.169	6.114.711	3.191.104	6.154.826	29,8	13,0	16,0	13,1	
72 Kapitalski prihodki	848.502	3.280.000	850.971	2.865.000	1,9	7,0	4,3	6,1	
73 Prejete donacije	7.085	5.500	1.119	5.500	0,0	0,0	0,0	0,0	
74 Transferni prihodki	769.656	5.429.579	379.888	5.376.091	1,7	11,5	1,9	11,4	
<b>SKUPAJ:</b>	<b>45.221.522</b>	<b>47.122.890</b>	<b>19.891.933</b>	<b>47.125.751</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

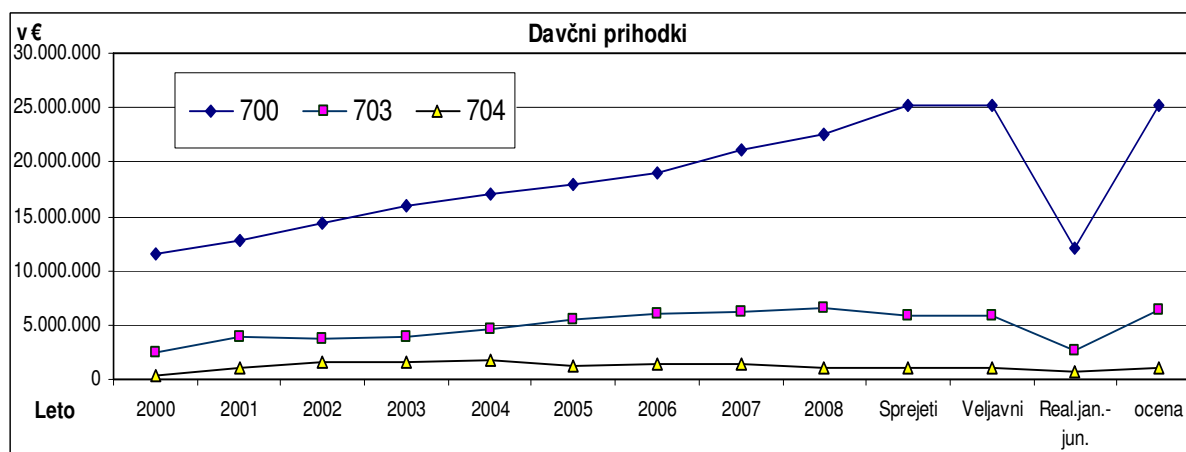
Iz zgornje preglednice in grafa je razvidno, da so javnofinančni prihodki v prvem polletju l. 2009 realizirani v višini dobrih 19,8 mio €. V primerjavi s sprejetim proračunom to pomeni 42,2 % realizacijo, v primerjavi z istim obdobjem preteklega leta pa zmanjšanje za dobre 2,7 mio €. Nižja realizacija je tudi posledica dejstva, da je bila v tem obdobju v letu 2008 realizirana urbanistična pogodba za LN Planina – jug, v vrednosti 3,3 mio €.



### 1.1.1.1. DAVČNI PRIHODKI

Davčni prihodki so v opazovanem obdobju realizirani v višini dobrih 15,4 mio € oziroma 47,9% glede na planirani celoletni znesek v proračunu MO Kranj za l. 2009. Realizacija je nekoliko nad pričakovanji za to obdobje. Nad pričakovanji so realizirani predvsem davki na dohodek in dobiček ter domači davki na blago in storitve.

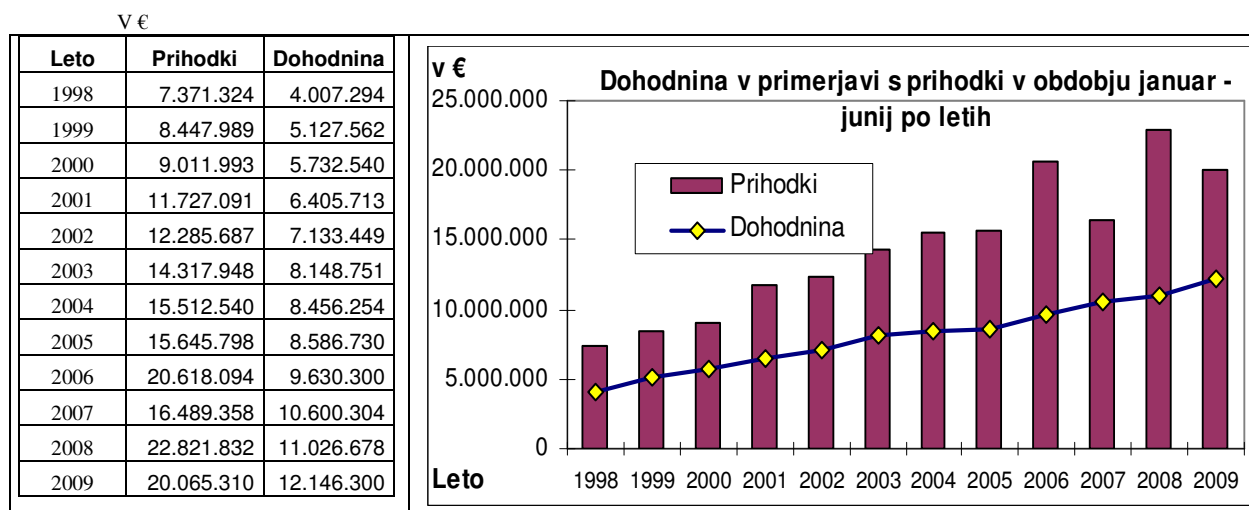
		PRORAČUN 2009							
		2008	Sprejeti	Veljavni	Real.jan.-jun.	ocena	Indeks		
Davčni prihodki			2	3	4	5	4/2	4/3	5/3
<b>Podskupina</b>									
700	Davki na dohodek in dobiček	22.477.485	25.264.000	25.264.000	12.146.300	25.264.000	48,1	48,1	100,0
703	Davki na premoženje	6.569.195	5.917.300	5.917.300	2.652.902	6.477.300	44,8	44,8	109,5
704	Domači davki na blago in stor.	1.078.430	1.111.800	1.111.800	669.649	983.034	60,2	60,2	88,4
<b>Davčni prihodki skupaj:</b>		<b>30.125.110</b>	<b>32.293.100</b>	<b>32.293.100</b>	<b>15.468.851</b>	<b>32.724.334</b>	<b>47,9</b>	<b>47,9</b>	<b>101,3</b>



Ocenjujemo, da bo realizacija davčnih prihodkov v l. 2009 višja kot je načrtovani znesek v veljavnem proračunu za vsaj 431 tisoč € (večinoma v skupini davkov na premoženje).

- **Davki na dohodek in dobiček**

Davki na dohodek in dobiček oz. **dohodnina** kot odstopljeni davčni vir s strani države bo do konca leta realizirana 100%. Realizacija v prvem polletju je v okviru planirane, saj se dohodnina nakazuje redno tedensko v enakih zneskih.



### • Davki na premoženje

Davki na premoženje naj bi se do konca leta realizirali v primerjavi s planom za okrog 560 tisoč € večjem znesku (pričakujemo predvsem večje prihodke iz naslova davka na nepremičnin); realizacija davka od premoženja od stavb naj bi bila dosežena nekaj pod planom, prihodki od NUSZ pa naj bi bili doseženi za okrog 440 tisoč € več, kot je bilo planirano.

v€

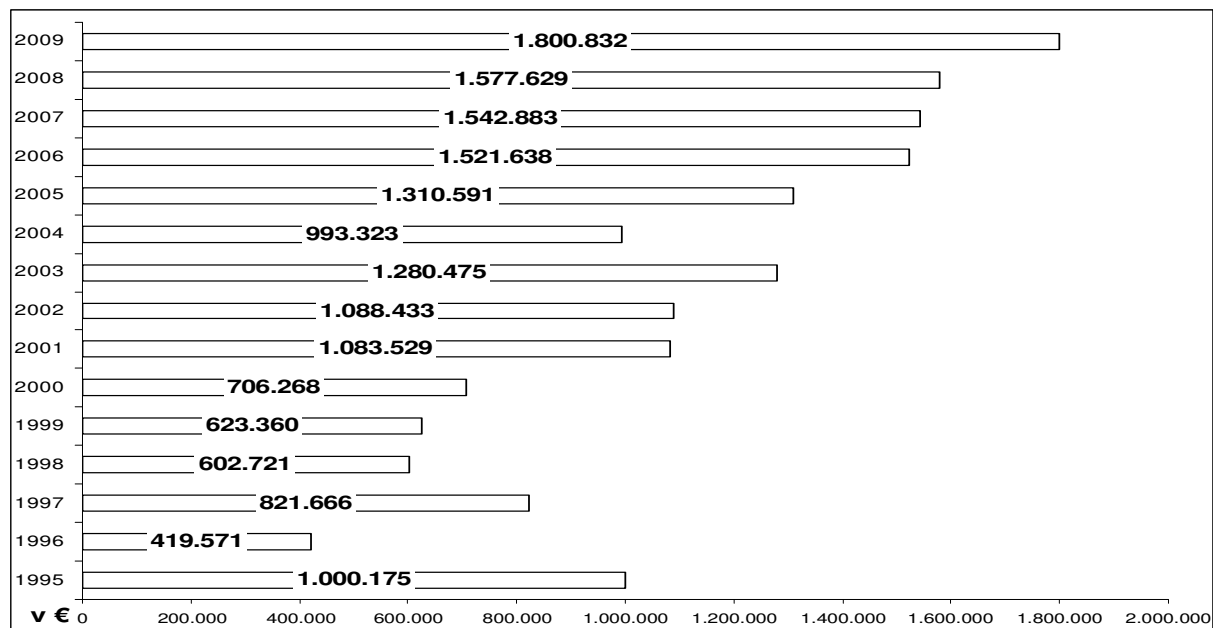
Konto	Opis	Realizacija jan-jun 08	Proračun 2009	Realizacija jan-jun 09	Indeks 6:3	Indeks 6:5
1	2	3	5	6	8	10
<b>703</b>	<b>Davki na premoženje</b>	<b>2.760.603</b>	<b>5.917.300</b>	<b>2.652.902</b>	<b>96,1</b>	<b>44,8</b>
703000	Davek od premož.od stavb-od fiz. oseb	6.084	210.000	33.214	545,9	15,8
703003	NUSZ - od pravnih oseb	1.485.015	3.530.000	1.673.076	112,7	47,4
703004	NUSZ- od fizičnih oseb	89.087	1.150.000	122.795	137,8	10,7
703005	Zamudne obresti iz naslova NUSZ	3.527	5.100	4.961	140,7	97,3
703100	Davek od prem.- na posest plovnih obj.	3.372	0	0	0,0	** **
703200	Davek na dediščine in darila	318.661	300.000	340.392	106,8	113,5
703201	Zamudne obresti davkov občanov	0	2.200	0	** **	0,0
703300	Davek na prom.nepremič.-od prav. oseb	77.785	120.000	130.502	167,8	108,8
703301	Davek na prom.neprem.-od fizičnih oseb	777.072	600.000	347.962	44,8	58,0

V prvem polletju so davki na premoženje realizirani v pričakovanih okvirih. Nad pričakovanji so realizirani le prihodki iz naslova davka na dediščine in darila ter davka na promet nepremičnin (predvsem s strani fizičnih oseb). Navedene davke lahko načrtujemo le na osnovi statističnih podatkov.

**Nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč (NUSZ)** je najpomembnejši davek na premoženje. V obdobju januar – junij 2009 je bil ta davek realiziran v višini dobrih 1.800 tisoč € (dobrih 223 tisoč € več kot v enakem obdobju l. 2008 in 257 tisoč € več kot v istem obdobju l. 2007) oziroma le okoli 38,4% (34,4% v letu 2008, 36% v l. 2007 in v l. 2006, v l. 2005 okoli 33%, v l. 2004 le 28%). Praktično so realizirani le prihodki s strani pravnih oseb (kot akontacija) saj bodo odločbe fizičnim osebam izdane šele v poletnih mesecih. Realizacija je nekoliko nad pričakovanji za opazovano obdobje.

Po naših ocenah bo realizacija tega prihodka, do konca leta presegla plan vsaj za 440 tisoč €. Ocena temelji na osnovi podatkov za odmero, posredovanih DURS-u.

## NUSZ V OBDOBJU JANUAR – JUNIJ PO LETIH:



**Davki na dediščine in darila** so prihodki, ki jih lahko planiramo le na osnovi podatkov iz preteklih let, zelo malo ali nič pa lahko vplivamo na dejansko realizacijo. Zaradi navedenega dejanska realizacija tudi največkrat bistveno odstopa od predvidevanj pri pripravi proračunov. V prvem polletju je dosežena realizacija (dobrih 340 tisoč €) z indeksom 113,5 glede na letni plan. Glede na to, da je že polletna realizacija preseгла letni plan, ocenjujemo, da bo prihodkov iz tega vira vsaj še za 60 tisoč €.

S planiranjem **davkov na promet nepremičnin** je podobno kot z davki na dediščine in darila. V letošnjem letu ugotavljamo, da je realizacija 66,4 % glede na plan oz. dobrih 478 tisoč €. Na koncu leta naj bi bila realizacija dosežena vsaj v višini plana.

- **Domači davki na blago in storitve**

Tudi **davki od dobitkov od iger na srečo, turistična taksa, komunalne takse...** so prihodki, ki jih lahko planiramo le na osnovi podatkov iz preteklih let, zelo malo ali nič pa lahko vplivamo na dejansko realizacijo.

Prihodki iz naslova domačih davkov na blago in storitve so bili kot podskupina davčnih prihodkov realizirani v višini dobrih 669 tisoč € ali 60 % celoletnega plana, v istem obdobju lani je bila realizacija v višini 486 tisoč € ali 48%, ob polletju leta 2007 107 tisoč € ali 48%, v istem obdobju l. 2006 je bila realizacija skoraj 651 tisoč €.

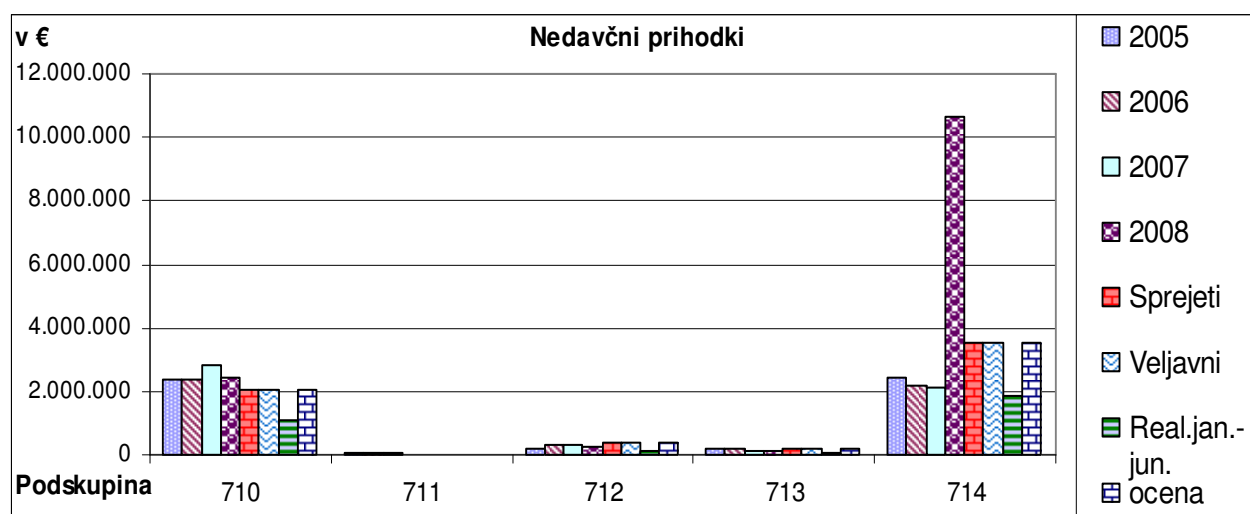
Ocenjujemo, da bodo prihodki iz naslova domačih davkov na blago in storitve konec leta realizirani pod planiranim. Razlog za to je bilo preveč optimistično planiranje iz naslova prihodkov okoljskih dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov.

### 1.1.1.2. NEDAVČNI PRIHODKI

Nedavčni prihodki so bili v obdobju januar – junij 2009 realizirani v višini dobrih 3,1 mio € oziroma 52,2 % (44,9 v l. 2008, 30,5% v l. 2007, 41,6 % v l. 2006, 55,5 % v l. 2005) v sprejetem proračunu planiranega tovrstnega prihodka. V primerjavi z enakim obdobjem v l. 2008 so se zmanjšali za 4.780 tisoč €. Največji delež v realizaciji pripada podskupini Drugih nedavčnih prihodkov, med njimi pa prihodkom od komunalnih prispevkov, kjer od polletju realizacija znaša skoraj 1,5 mio €.

Do koncu leta ocenjujemo, da bodo nedavčni prihodki realizirani za približno 40 tisoč € nad planom. Ocena predvsem temelji na predpostavki, da so že bili realizirani prihodki od stečajne mase od podjetja Elan Begunje, v višini dobrih 32 tisoč €, ki pa niso bili planirani. Ostale podskupine nedavčnih prihodkov pa naj bi bile realizirane v višini plana.

		v €		PRORAČUN 2009				
	Nedavčni prihodki	2008	Sprejeti	Veljavni	Real.jan.-jun.	ocena	Indeks	
Podskupina			2	3	4	5	4/2	5/3
710	Udeležba na dob.in doh.od prem.	2.437.262	2.060.190	2.060.190	1.116.935	2.055.241	54,2	99,8
711	Takse in pristojbine	23.550	20.000	20.000	8.745	20.000	43,7	100,0
712	Denarne kazni	240.238	375.000	375.000	136.538	357.000	36,4	95,2
713	Prih.od prod.blaga in storitev	119.125	161.601	161.601	80.493	161.601	49,8	100,0
714	Drugi nedavčni prihodki	10.650.993	3.497.920	3.497.920	1.848.394	3.560.984	52,8	101,8
	<b>Nedavčni prihodki skupaj:</b>	<b>13.471.168</b>	<b>6.114.711</b>	<b>6.114.711</b>	<b>3.191.105</b>	<b>6.154.826</b>	<b>52,2</b>	<b>100,7</b>



- **Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja**

		v €				
Konto	Opis	realizacija jan-jun 2008	proračun 2009	Realizacija jan-jun 2009	Indeks 6:3	Indeks 6:5
1	2	3	5	6	8	10
<b>710</b>	<b>Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja</b>	<b>1.266.067</b>	<b>2.060.190</b>	<b>1.116.935</b>	<b>88,2</b>	<b>54,2</b>
710005	Prih.od udeležbe na dobič.in dividend fin.družb	115.380	80.000	89.740	77,8	112,2
710200	Prihodki od obresti od sredstev na vpogled	17.622	24.807	17.183	97,5	69,3
710201	Prih.od obresti od vezan.depozit.iz nenamen.sredstev	140.514	92.087	55.819	39,7	60,6
710210	Prih.od obresti od danih posojil - privat.podj.in zaseb.	1.704	0	0	0,0	** **
710215	Drugi prihodki od obresti	15.587	26.500	18.425	118,2	69,5
710301	Prihodki od najemnin za poslovne prostore	212.795	316.445	150.981	71,0	47,7
710302	Prihodki od najemnin za stanovanja	440.318	900.800	464.218	105,4	51,5
710303	Prihodki od najemnin za opremo	0	100	0	** **	0,0
710304	Prihodki od drugih najemnin	50.568	119.501	49.766	98,4	41,6
710305	Prihodki od zakupnin	7.689	14.950	7.707	100,2	51,6
710309	Prih.iz naslova konces.dajatev od poseb.iger na srečo	104.006	160.000	78.879	75,8	49,3
710312	Prihodki od podeljenih koncesij za vodno pravico	58.286	110.000	89.501	153,6	81,4
710399	Drugi prihodki od premoženja	101.597	215.000	94.717	93,2	44,1

Podskupina Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja je realizirana v višini dobrih 1,1 mio € ali 54,2 % celoletnega plana. Ocenjujemo, da bo realizacija na koncu leta malenkost pod planiranim.



**Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki** so realizirani v višini dobrih 89 tisoč €. Celotna realizacija je posledica nakazila dividende od delnic Gorenjske banke. Realizacija je za 12 % večja od predvidene.

**Prihodki od obresti** so realizirani v višini dobrih 91 tisoč €. Večino je prihodkov iz naslova obresti od vezanih depozitov in nočnih depozitov. Ocena realizacije do konca leta je za slabih 10 tisoč € manjša od veljavnega plana, kar je posledica trenutne ekonomske situacije, nizkih obrestnih mer in posledično manj vezanih depozitov.

**Prihodki od premoženja** so realizirani v višini dobrih 935 tisoč € (lani ob polletju 975 tisoč €, v l. 2007 v istem obdobju skoraj 1.050 tisoč €, v l. 2006 v istem obdobju 947 tisoč €) ali 51 % plana. Od tega so najemnine poslovnih prostorov realizirane v višini 150 tisoč € in naj bi bile do konca leta realizirane okoli 10 tisoč € manj kot je bilo planirano. Najemnine za stanovanja so bile realizirane v višini 464 tisoč € in naj bi bile v l. 2009 realizirane v planirani višini plana, odškodnine (oglaševanje) pa v višini dobrih 94 tisoč €. Prihodkov iz naslova koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo je bilo realiziranih za 78 tisoč €, prihodkov od podeljenih koncesij za vodno pravico pa za 89 tisoč €. Obe koncesijski dajatvi naj bi do konca leta dosegli realizacijo kot je planirano v veljavnem planu.

- **Takse in pristojbine**

V €

Konto	Opis	Realizacija jan-jun 2008	Proračun 2009	Realizacija jan-jun 2009	Indeks 6:3	Indeks 6:5
1	2	3	5	6	8	10
<b>711</b>	<b>Upravne takse in pristojbine</b>	<b>18.071</b>	<b>20.000</b>	<b>8.745</b>	<b>48,4</b>	<b>43,7</b>
711100	Upravne takse (tar.št. 1-10, tar. št. 36 in tar. št. 80 in 82 iz ZUT)	18.071	20.000	8.745	48,4	43,7

Prihodki iz naslova taks in pristojbin so realizirani 43,7 %. Na odstotek realizacije bistveno vplivajo prihodki od **upravnih taks in pristojbin**. Do konca leta naj bi bila realizacija enaka planu.

- **Globe in druge denarne kazni**

V €

Konto	Opis	Realizacija jan-jun 2008	Proračun 2009	Realizacija jan-jun 2009	Indeks 6:3	Indeks 6:5
1	2	3	5	6	8	10
<b>712</b>	<b>Globe in druge denarne kazni</b>	<b>112.545</b>	<b>375.000</b>	<b>136.538</b>	<b>121,3</b>	<b>36,4</b>
712001	Globe za prekrške	105.215	350.000	133.291	126,7	38,1
712005	Denarne kazni v upravnih postopkih	2	0	0	0,0	** **
712007	Nadomestilo za degrad.in uzurpacijo prostora	3.618	5.000	1.241	34,3	24,8
712008	Povpreč.oz.sod.takse ter dr.str.na podlagi zakona o prekrških	3.711	20.000	2.006	54,1	10,0

Prihodek iz naslova globe za prekrške (133 tisoč € ali 38 % plana, 105 tisoč € v istem obdobju l. 2008) je realiziran pod pričakovano vrednostjo. Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora pa je realizirano bistveno pod planom (indeks 24,8). Ocenjujemo, da bo realizacija glob in drugih denarnih kazni konec leta za okrog 18 tisoč € pod načrtovanim zneskom, nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo pa naj bi ob koncu leta dosegla le 40 % planiranega zneska.

- **Prihodki od prodaje blaga in storitev**

V €

Konto	Opis	Realizacija jan-jun 2008	Proračun 2009	Realizacija jan-jun 2009	Indeks 6:3	Indeks 6:5
1	2	3	5	6	8	10
<b>713</b>	<b>Prihodki od prodaje blaga in storitev</b>	<b>43.037</b>	<b>161.601</b>	<b>80.493</b>	<b>187,0</b>	<b>49,8</b>
713000	Prihodki od prodaje blaga in storitev	5.375	16.450	2.833	52,7	17,2
713003	Prihodki od počitniške dejavnosti	5.597	17.000	9.030	161,3	53,1
713099	Drugi prihodki od prodaje	32.065	128.151	68.631	214,0	53,6

Prihodki od prodaje blaga in storitev so realizirani 50 % ali v višini dobrih 80 tisoč € in naj bi do konca leta dosegli 100 % realizacijo. Večino prihodkov predstavljajo prihodki podkonta Drugi prihodki od prodaje.

- **Drugi nedavčni prihodki**

V €

Konto	Opis	Realizacija jan- jun 2008	Proračun 2009	Realizacija jan- jun 2009	Indeks 6:3	Indeks 6:5
1	2	3	5	6	8	10
<b>714</b>	<b>Drugi nedavčni prihodki</b>	<b>6.531.867</b>	<b>3.497.920</b>	<b>1.848.394</b>	<b>28,3</b>	<b>52,8</b>
714100	Drugi nedavčni prihodki	2.957	0	2.215	74,9	** **
714105	Prihodki od komunalnih prispevkov	6.137.668	3.000.000	1.499.202	24,4	50,0
714110	Zamudne obresti od komunalnih prispevkov	0	0	60	** **	** **
714199	Drugi izredni nedavčni prihodki	391.243	497.920	346.916	88,7	69,7

Realizacija nedavčnih prihodkov v primerjavi z veljavnim proračunom je 52,8 % ali v višini dobrih 1,8 mio €. Največji prihodek predstavljajo prihodki od komunalnih prispevkov, in sicer v višini skoraj 1,5 mio € (6,1 mio € v preteklem letu v istem obdobju); 238 tisoč € je prihodkov iz naslova pogodbe o dokončni ureditvi obligacijskih oz. dolžniško upniških razmerij s podjetjem Domplan d.d. v povezavi s pogodbami v zvezi z izgradnjo plinovodnega omrežja in oskrbo z zemeljskim plinom v MO Kranj. Dobrih 45 tisoč € je realiziranih prihodkov iz naslova odškodnin za služnost, dobrih 32 tisoč € pa je prihodkov stečajne mase od podjetja Elan Begunje.

Do konca leta naj bi bili drugi nedavčni prihodki realizirani nekaj nad planiranim pod predpostavko, da bodo realizirane pogodbe za Planino – jug.

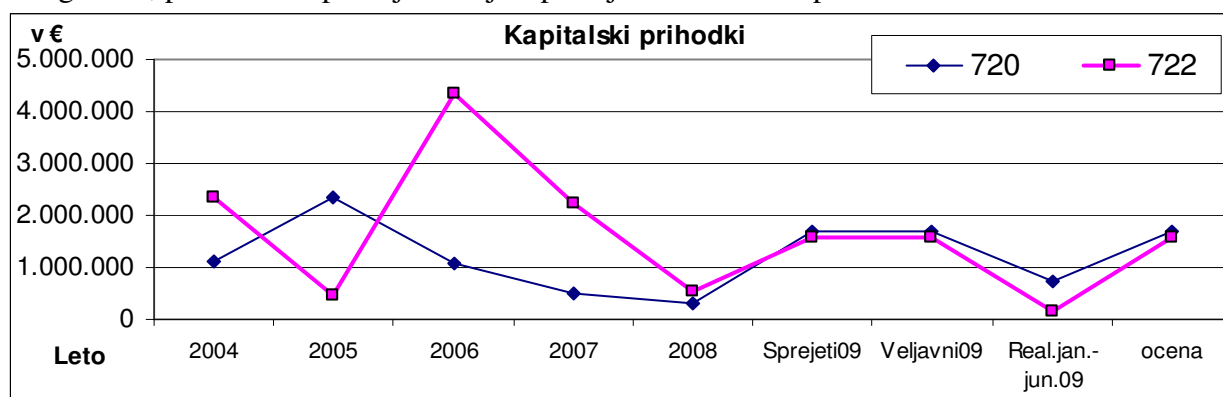
### 1.1.1.3. KAPITALSKI PRIHODKI

		v €		PRORAČUN 2009			Indeks		
	Kapitalski prihodki	2008	Sprejeti09	Veljavni09	Real.jan.- jun.09	ocena	4/2	4/3	5/3
Podskupina		1	2	3	4	5			
720	Prihodki od prodaje osnov.sred.	293.251	1.700.000	1.700.000	712.390	1.285.000	41,9	41,9	75,6
722	Prih.od prod.zemlji.in nem.pre.	555.251	1.580.000	1.580.000	138.581	1.580.000	8,8	8,8	100,0
	<b>Kapitalski prihodki skupaj:</b>	<b>848.502</b>	<b>3.280.000</b>	<b>3.280.000</b>	<b>850.971</b>	<b>2.865.000</b>	<b>25,9</b>	<b>25,9</b>	<b>87,3</b>

Kapitalski prihodki so v obdobju januar – junij 2009 od planiranih 3.280 tisoč € realizirani le v višini 850 tisoč € (192 tisoč € v istem obdobju lanskega leta), kar je le 25,9% realizacija. Zaključene so bile pogodbe o prodaji poslovnih prostorov v novem prizidku ZD Kranj in realizirana prodaja poslovnih prostorov na Koroški (skupaj slabih 512 tisoč €). Realizirano pa je tudi za dobrih 199 tisoč € prodaj stanovanj.

Nizka realizacija ne dosega plana predvsem na prihodkih od prodaje stavbnih zemljišč, in sicer ob polletju znaša le 138 tisoč € ali z indeksom 8,7.

Do konca leta pričakujemo, da bo realizacija pri prihodkih od prodaje osnovnih sredstev okrog 75 %, prihodki od prodaje zemljišč pa naj bi bili v višini plana.



v €

Konto	Opis	Realizacija jan-jun 2008	Proračun 2009	Realizacija jan-jun 2009	Indeks 6:3	Indeks 6:5
1	2	3	5	6	8	10
<b>720</b>	<b>Prih. od prodaje osnovnih sredstev</b>	<b>65.429</b>	<b>1.700.000</b>	<b>712.390</b>	<b>1.088,8</b>	<b>41,9</b>
720000	Prih.od prodaje posl.obj.in posl.prostorov	3.058	1.000.000	511.866	16.738,6	51,2
720001	Prih.od prodaje stan.obj.in stanovanj	62.371	700.000	199.223	319,4	28,5
720099	Prih.od prodaje dr. zgradb in prostorov	0	0	1.301	** **	** **
<b>722</b>	<b>Prih. od prodaje zemljišč in neopredm.dolgoroč.sred.</b>	<b>126.993</b>	<b>1.580.000</b>	<b>138.581</b>	<b>109,1</b>	<b>8,8</b>
722100	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	126.993	1.580.000	138.581	109,1	8,8
	<b>Skupaj kapitalski prihodki:</b>	<b>192.422</b>	<b>3.280.000</b>	<b>850.971</b>	<b>442,2</b>	<b>25,9</b>

#### 1.1.1.4. PREJETE DONACIJE

v €

Konto	Opis	Realizacija jan-jun 2008	Proračun 2009	Realizacija jan-jun 2009	Indeks 6:3	Indeks 6:5
1	2	3	5	6	8	10
<b>730</b>	<b>Prejete donacije iz domačih virov</b>	<b>1.250</b>	<b>5.500</b>	<b>1.119</b>	<b>89,5</b>	<b>20,3</b>
730000	Prejete donac. in darila od domačih pravnih oseb	1.250	4.700	1.119	89,5	23,8
730100	Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb	0	800	0	** **	0,0

Prihodki od prejetih donacij v prvem polletju znašajo dobrih tisoč €, ocenjuje pa se, da bo do konca leta realizacija v višini planiranega, in sicer v višini dobrih 5 tisoč €.

#### 1.1.1.5. TRANSFERNI PRIHODKI

v €

KT	NAZIV	PRORAČUN 2009							
		2008	Real.1.- 6-2008	Sprejeti	Veljavni	Real.jan.- jun.	Ocena	Indeks	
			1	2	3	4	5	4/2	4/3
7400	Prej.sred.iz drž.proračuna	371.929	103.129	814.372	814.372	108.788	766.884	13,4	13,4
7401	Pr.sred.iz prorač.lokalnih sk.	184.728	73.581	292.883	292.883	110.130	286.883	37,6	37,6
741	Pr.sr.iz.dr.pr.iz sr.prorač.EU	212.999	1.845	4.322.324	4.322.324	160.970	4.322.324	3,7	3,7
	<b>Transforni prihodki skupaj:</b>	<b>769.656</b>	<b>178.555</b>	<b>5.429.579</b>	<b>5.429.579</b>	<b>379.888</b>	<b>5.376.091</b>	<b>7,0</b>	<b>7,0</b>

Transforni prihodki so v obdobju januar – junij 2009 realizirani le v višini skoraj 380 tisoč € (178 tisoč € v istem obdobju l. 2008) oziroma le 7 % veljavnega plana. Od realiziranih transfernih prihodkov je bilo le za 108 tisoč € *transferov iz državnega proračuna*, in sicer iz naslova požarne takse.

Ocenjujemo, da bodo transferi iz državnega proračuna realizirani v višini okoli 766 tisoč €. Navedeno pomeni, da je ocena manjša od veljavnega plana. Od tega se ocenjuje, da bo za dobrih 646 tisoč € prejetih sredstev za investicije, in sicer za projekta kanalizacije Orehek-Drulovka ter OŠ Žabnica s telovadnico, dobrih 260 tisoč € naj bi prejeli od Službe vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko po 21. členu ZFO-1. Dobrih 120 tisoč € naj bi bilo transferov za tekočo porabo, predvsem za povračilo stroškov Medobčinskega inšpektorata Kranj.

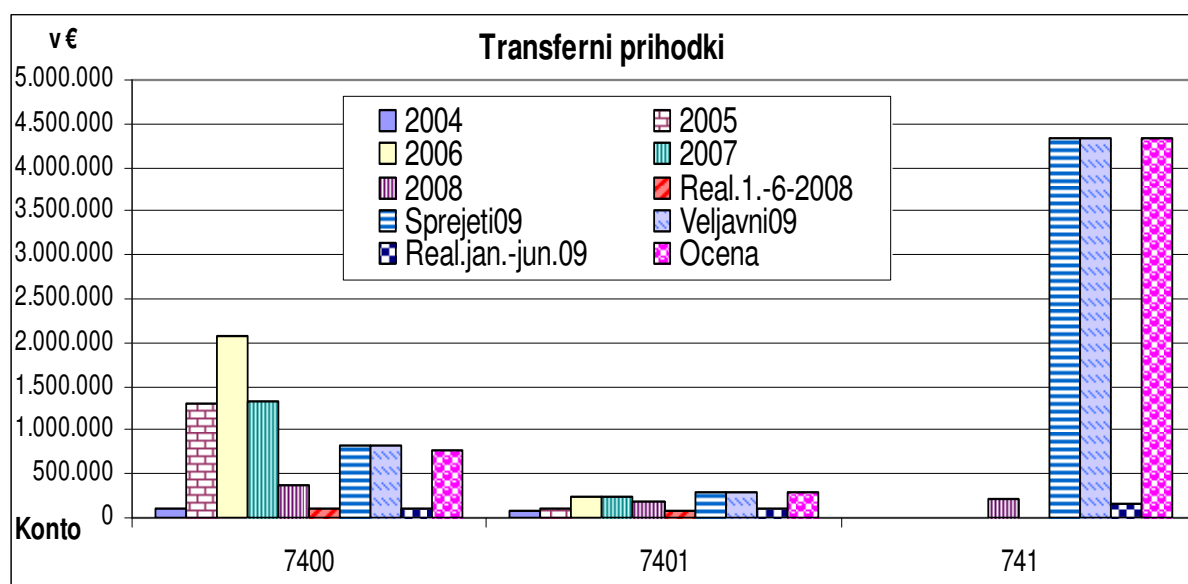
V €

Konto	Opis	Realizacija jan-jun 2008	Proračun 2009	Realizacija jan-jun 2009	Indeks 6:3	Indeks 6:5
1	2	3	5	6	8	10
<b>740</b>	<b>Transferi prih. iz drugih javnofin. instit.</b>	<b>176.710</b>	<b>1.107.255</b>	<b>218.918</b>	<b>123,9</b>	<b>19,7</b>
740001	Prejeta sredstva iz drž. proračuna za investicije	103.129	646.480	108.788	105,5	16,8
740004	Druga prejeta sred. iz drž. pror. za tekočo porabo	0	167.892	0	**.**	0,0
740100	Prejeta sred. iz občin. prorač. za tekočo porabo	73.581	292.883	110.130	149,7	37,6
<b>741</b>	<b>Prejeta sred. iz drž. prorač. iz sredstev pror. EU</b>	<b>1.845</b>	<b>4.322.324</b>	<b>160.970</b>	<b>8.725,6</b>	<b>3,7</b>
741200	Prejeta sred. iz drž. pror. iz sred. pror. EU za strukt. politiko	0	4.142.324	107.351	**.**	2,6
741700	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - iz sredstev drugih evropskih institucij	1.845	180.000	53.619	2.906,5	29,8
	<b>Transferi prihodki skupaj:</b>	<b>178.555</b>	<b>5.429.459</b>	<b>379.888</b>	<b>212,8</b>	<b>7,0</b>

Od *drugih lokalnih skupnosti*, ki so podpisale pogodbe o sodelovanju pri zagotavljanju varstva pred požarom smo prejeli dobrih 38 tisoč €, za namen sofinanciranja poslovanja OŠ Helene Puhar pa dobrih 22 tisoč €. Dobrih 20 tisoč € je bilo tudi prejetih sredstev iz naslova sofinanciranja stroškov logopeda in nefrofizioterapevta v razvojni oddelek Kranjskih vrtcev. Prejetih sredstev za financiranje Medobčinskega inšpektorata (plače in drugi izdatki zaposlenih) je bilo ob polletju za dobrih 15 tisoč €.

*Prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije* je bilo ob polletju le za skoraj 161 tisoč €, in sicer za projekt Obnov ulic mestnega jedra-1.faza dobrih 107 tisoč € ter za projekt Sejem bil je živ dobrih 53 tisoč €.

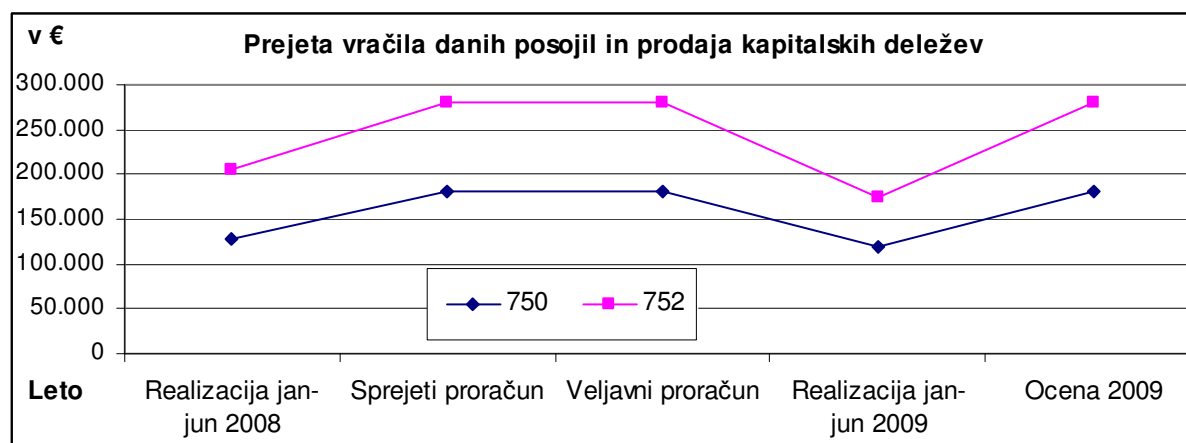
Ocenjujemo, da bo ob koncu leta realizacija prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU enaka planiranemu. Tudi realizacija celotnih transfernih prihodkov naj bi bila do konca leta le nekaj manjša od plana.



### 1.1.2. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

v €

Konto	Opis	Realizacija jan-jun 2008	Sprejeti proračun	Veljavni proračun	Realizacija jan-jun 2009	Ocena 2009	Indeks 6:3	Indeks 6:5
1	2	3	4	5	6	7	8	10
750	Prejeta vračila danih posojil	128.284	180.000	180.000	118.032	180.000	92,0	65,6
752	Kupnine iz naslova privatizacije	75.991	100.700	100.700	55.345	100.700	72,8	55,0
		<b>204.275</b>	<b>280.700</b>	<b>280.700</b>	<b>173.377</b>	<b>280.700</b>	<b>84,9</b>	<b>61,8</b>



V računu finančnih terjatev in naložb je v obdobju januar – junij 2009 izkazana realizacija v višini dobrih 173 tisoč € (v istem obdobju preteklega leta 204 tisoč €). V primerjavi s planom je realizacija 61,8 %. V podskupini *prejeta vračila danih posojil* je realizacija dosežena v višini dobrih 118 tisoč € (vsebinsko gre za vračila v preteklosti danih stanovanjskih posojil) v podskupini *Kupnine iz naslova privatizacije* pa 55 tisoč € (gre za kupnine od stanovanj prodanih po stanovanjskem zakonu).

Ocenjujemo, da bo prihodek iz tega naslova konec leta realiziran vsaj v predvideni vrednosti v proračunu.

### 1.1.3. RAČUN FINANCIRANJA

Kot je razvidno iz priloženega računa financiranja je za leto 2009 predvideno zadolževanje v višini 4,6 mio €, vendar še ni bilo realizirano.

### POROČILO O REALIZACIJI PRIHODKOV KRAJEVNIH SKUPNOSTI KOT SKUPINE NEPOSREDNIH PRORAČUNSKIH UPORABNIKOV

v EUR

PU	Krajevne skupnosti	Realizacija 30.06.2008	Sprejeti 2009	Veljavni 2009	Realizacija 30.06.2009	Indeks		
1	2	3	4	5	6	6/3	6/4	6/5
0511	KS Bitnje	7.892	16.624	16.624	5.990	75,9	36,0	36,0
0512	KS Bratov Smuk	7.005	15.092	15.092	6.562	93,7	43,5	43,5
0513	KS Britof	8.916	23.311	23.311	11.425	128,1	49,0	49,0
0514	KS Čirče	12.312	31.919	31.919	13.175	107,0	41,3	41,3
0515	KS Gorenja Sava	1.953	6.093	6.093	2.195	112,4	36,0	36,0
0516	KS Golnik	9.889	20.833	24.648	16.959	171,5	81,4	68,8

0517	KS Goriče	11.109	30.282	30.282	11.602	104,4	38,3	38,3
0518	KS Huje	5.864	13.037	13.037	6.042	103,0	46,3	46,3
0519	KS Jošt	11.737	25.286	25.286	11.153	95,0	44,1	44,1
0520	KS Kokrica	41.695	71.659	71.959	52.202	125,2	72,8	72,5
0521	KS Center	3.647	9.048	9.048	3.493	95,8	38,6	38,6
0522	KS Mavčiče	20.414	37.563	37.563	26.878	131,7	71,6	71,6
0523	KS Orehek Drulovka	8.493	21.526	21.526	10.621	125,1	49,3	49,3
0524	KS Podblica	5.950	13.989	14.189	7.020	118,0	50,2	49,5
0525	KS Predoslje	13.983	49.835	49.835	16.772	119,9	33,7	33,7
0526	KS Primskovo	19.305	413.420	413.420	97.183	503,4	23,5	23,5
0527	KS Planina	6.946	15.347	15.347	7.775	111,9	50,7	50,7
0528	KS Stražišče	26.367	55.716	55.716	25.580	97,0	45,9	45,9
0529	KS Struževo	3.720	9.594	9.594	4.270	114,8	44,5	44,5
0530	KS Tenetiše	11.655	227.814	228.114	13.201	113,3	5,8	5,8
0531	KS Trstenik	58.495	42.173	135.173	22.745	38,9	53,9	16,8
0532	KS Vodovodni stolp	13.552	26.917	26.917	14.671	108,3	54,5	54,5
0533	KS Zlato Polje	5.848	13.343	13.643	6.272	107,2	47,0	46,0
0534	KS Žabnica	16.976	34.756	34.756	15.048	88,6	43,3	43,3
0535	KS Besnica	22.383	42.456	42.456	17.984	80,3	42,4	42,4
0536	KS Hrastje	6.165	14.352	14.352	7.637	123,9	53,2	53,2
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>		<b>362.272</b>	<b>1.281.985</b>	<b>1.379.900</b>	<b>434.458</b>	<b>119,9</b>	<b>33,9</b>	<b>31,5</b>

Prihodki in drugi prejemki vseh krajevnih skupnosti MO Kranj, kot skupine neposrednih uporabnikov proračuna so bili v prvem polletju leta 2009 realizirani v višini dobrih 434 tisoč EUR, kar predstavlja 31,48 % realizacijo veljavnega plana leta 2009.

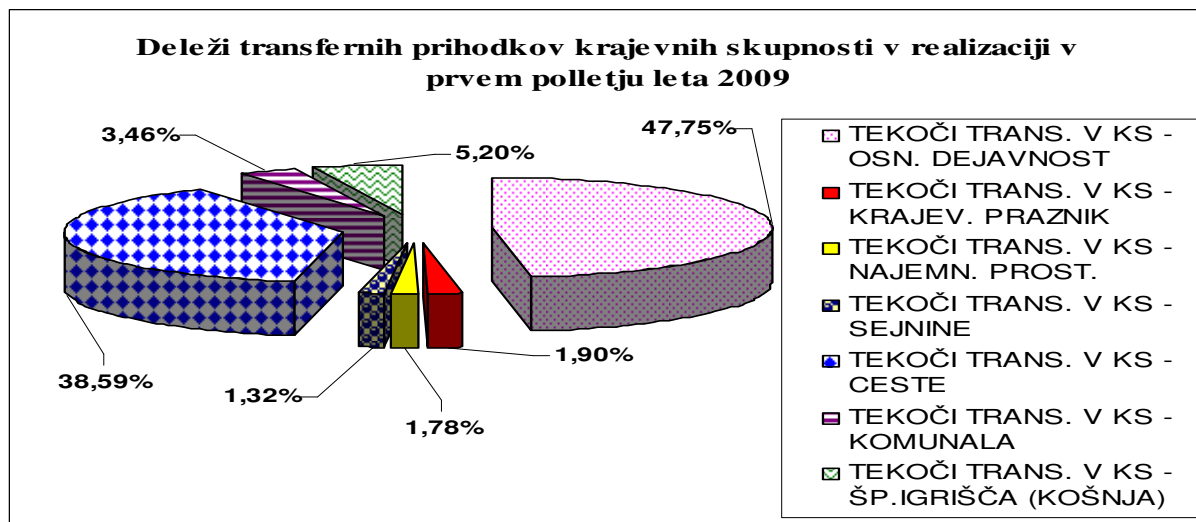
Največji delež vseh realiziranih prihodkov krajevnih skupnosti v prvi polovici leta 2009 predstavljajo transferni prihodki iz občinskega proračuna (56,87 %), ki nominalno znašajo dobrih 247 tisoč EUR, preostali del, to je dobrih 187 tisoč EUR (43,13 %) pa predstavljajo lastni prihodki krajevnih skupnosti, od tega 24,76 % nedavčni prihodki, 18,04 % kapitalski prihodki, 0,26 % prejete donacije in 0,08 % prejeta sredstva kupnin iz privatizacije stanovanj. Primerjalno glede na isto obdobje preteklega leta so prihodki krajevnih skupnosti višji za dobrih 72 tisoč EUR (indeks 119,93). Višjo realizacijo glede na predhodno leto je zaznati tako pri lastnih prihodkih (višji za 30,28 %), kot pri transfernih prihodkih (višji za 13,11 %). Navedeno je razvidno v spodnji preglednici.

v EUR

Skupina prihodka	Realizacija	Sprejeti	Veljavni	Realizacija	Indeks		
	30.06.2008	2009	2009	30.06.2009	4/1	4/2	4/3
	1	2	3	4			
71 NEDAVČNI PRIHODKI	142.258	215.341	215.341	107.553	75,60	49,95	49,95
72 KAPITALSKI PRIHODKI	0	0	0	78.387	**,**	**,**	**,**
73 PREJETE DONACIJE	1.250	5.500	5.500	1.119	89,52	20,35	20,35
74 TRANSFERNI PRIHODKI	218.434	1.060.444	1.158.359	247.068	113,11	23,30	21,33
75 POSOJIL IN PROD. KAPITAL. DELEŽEV	331	700	700	331	100,00	47,25	47,25
<b>SKUPAJ</b>	<b>362.272</b>	<b>1.281.985</b>	<b>1.379.900</b>	<b>434.458</b>	<b>119,93</b>	<b>33,89</b>	<b>31,48</b>

Iz proračuna MO Kranj je bilo krajevnim skupnostim v obdobju januar – junij leta 2009 nakazano dobrih 247 tisoč EUR. Realizacija glede na veljavni plan je 21,33 %. Vsa ta sredstva so bila nakazana iz naslova tekoče porabe, od tega za financiranje osnovne dejavnosti skoraj 118 tisoč EUR, za ceste dobrih 95 tisoč EUR, za tekoče vzdrževanje športnih igrišč (košnja trave) slabih 13 tisoč EUR, za komunalo slabih 9 tisoč EUR, za financiranje

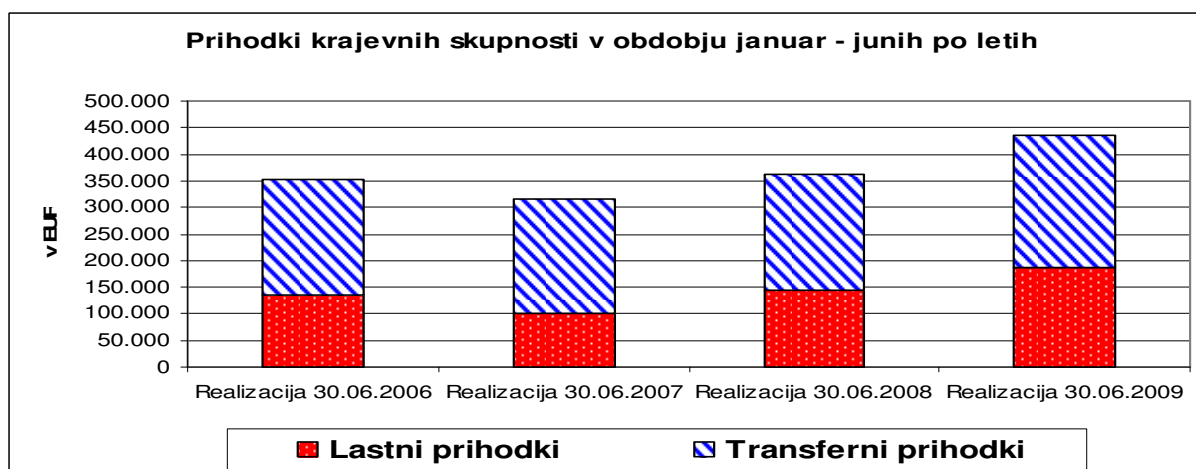
krajevnega praznika slabih 5 tisoč EUR, za najemnine prostorov dobrih 4 tisoč EUR in za sejnine dobrih 3 tisoč EUR. Navedeno je prikazano v spodnjem grafu.



Realizacija lastnih prihodkov v nominalnem znesku znaša dobrih 187 tisoč EUR, kar predstavlja 84,58 % plana leta 2009. Največji realizaciji lastnih prihodkov izhajata iz naslova prihodkov od prodaje stavbnih zemljišč (dobrih 78 tisoč EUR), katere je realizirala krajevna skupnost Primskovo in prihodkov od najemnin za poslovne prostore (dobrih 50 tisoč EUR). Pomemben del lastnih prihodkov predstavljajo tudi prihodki od najemnin za grobove (slabih 18 tisoč EUR), povračilo obratovalnih stroškov (dobrih 17 tisoč EUR) ter prejete obresti od vezanih depozitov (slabih 5 tisoč EUR).

Iz spodnje preglednice in grafa je razvidna struktura prihodkov krajevnih skupnosti v obdobju januar – junij po letih.

	v EUR						
	Realizacija 30.06.2006	Realizacija 30.06.2007	Indeks	Realizacija 30.06.2008	Indeks	Realizacija 30.06.2009	Indeks
	1	2	2/1	3	3/2	4	4/3
<b>Lastni prihodki</b>	134.438	101.337	75,4	143.838	141,9	187.390	130,3
<b>Transforni prihodki</b>	218.371	214.999	98,5	218.434	101,6	247.068	113,1
<b>Skupaj</b>	<b>352.809</b>	<b>316.336</b>	<b>89,7</b>	<b>362.272</b>	<b>114,5</b>	<b>434.458</b>	<b>119,9</b>



Najvišja realizacija prihodkov in drugih prejemkov v prvem polletju leta 2009 odpade na krajevne skupnosti Primskovo (dobrih 97 tisoč EUR), Kokrica (dobrih 52 tisoč EUR), Mavčiče (slabih 27 tisoč EUR) in Stražišče (skoraj 26 tisoč EUR).

Ocena realizacije do konca leta je enaka veljavnemu planu.

**TRANSFERI KRAJEVNIM SKUPNOSTIM – EVIDENČNE POSTAVKE**

v EUR

PP	Konto	Opis	Realiz.	Veljavni	Realiz.	Indeks	
			1.6.2008	plan 2009	1.-6.2009	3/1	3/2
			1	2	3		
<b>101101</b>		<b>TEKOČI TRANSFERI V KS - OSN. DEJAVN.</b>	<b>116.892</b>	<b>244.054</b>	<b>117.974</b>	<b>100,9</b>	<b>48,3</b>
	141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	4.104	8.208	4.104	100,0	50,0
	141012	Transferi - KS Bratov Smuk (šifra PU 8122)	5.528	11.046	5.523	99,9	50,0
	141013	Transferi - KS Britof (šifra PU 8107)	3.756	8.664	3.756	100,0	43,3
	141014	Transferi - KS Čirče (šifra PU 8108)	3.928	7.853	3.927	100,0	50,0
	141015	Transferi - KS Gorenja Sava (šifra PU 8114)	1.878	3.756	1.878	100,0	50,0
	141016	Transferi - KS Golnik (šifra PU 8109)	3.786	8.723	4.938	130,4	56,6
	141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	3.196	6.385	3.193	99,9	50,0
	141018	Transferi - KS Huje (šifra PU 8121)	5.422	10.841	5.421	100,0	50,0
	141019	Transferi - KS Jošt (šifra PU 8126)	2.716	6.582	2.715	99,9	41,2
	141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	7.278	14.554	7.277	100,0	50,0
	141021	Transferi - KS Center (šifra PU 8113)	3.426	6.852	3.426	100,0	50,0
	141022	Transferi - KS Mavčiče (šifra PU 8123)	4.602	10.355	4.601	100,0	44,4
	141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka (šifra PU 8118)	4.490	10.125	4.486	99,9	44,3
	141024	Transferi - KS Podblica (šifra PU 8124)	2.938	7.024	2.936	99,9	41,8
	141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	4.552	10.254	4.551	100,0	44,4
	141026	Transferi - KS Primskovo (šifra PU 8117)	9.204	18.843	9.422	102,4	50,0
	141027	Transferi - KS Planina (šifra PU 8116)	6.616	12.792	6.396	96,7	50,0
	141028	Transferi - KS Stražišče (šifra PU 8115)	8.570	17.120	8.555	99,8	50,0
	141029	Transferi - KS Struževo (šifra PU 8119)	2.008	4.010	2.005	99,9	50,0
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	2.090	4.173	2.073	99,2	49,7
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	2.756	6.657	2.752	99,9	41,3
	141032	Transferi - KS Vodovodni stolp (šifra PU 8111)	7.800	15.598	7.799	100,0	50,0
	141033	Transferi - KS Zlato polje (šifra PU 8112)	4.548	9.097	4.549	100,0	50,0
	141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	3.316	6.627	3.315	100,0	50,0
	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	4.602	10.358	4.603	100,0	44,4
	141036	Transferi - KS Hrastje (šifra PU 8371)	3.782	7.557	3.778	99,9	50,0
<b>101103</b>		<b>INVESTICIJSKI TRANSFERI V KS - DOMOVI KS</b>	<b>0</b>	<b>400.000</b>	<b>0</b>	<b>**.**</b>	<b>0,0</b>
	141026	Transferi - KS Primskovo (šifra PU 8117)	0	370.000	0	**.**	0,0
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	0	30.000	0	**.**	0,0
<b>101104</b>		<b>TEKOČI TRANSFERI V KS - KRAJEVNI PRAZNIK</b>	<b>1.043</b>	<b>27.118</b>	<b>4.700</b>	<b>450,6</b>	<b>17,3</b>
	141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141012	Transferi - KS Bratov Smuk (šifra PU 8122)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141013	Transferi - KS Britof (šifra PU 8107)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141014	Transferi - KS Čirče (šifra PU 8108)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141015	Transferi - KS Gorenja Sava (šifra PU 8114)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141016	Transferi - KS Golnik (šifra PU 8109)	0	1.043	1.043	**.**	100,0
	141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141018	Transferi - KS Huje (šifra PU 8121)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141019	Transferi - KS Jošt (šifra PU 8126)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141021	Transferi - KS Center (šifra PU 8113)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141022	Transferi - KS Mavčiče (šifra PU 8123)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka (šifra PU 8118)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141024	Transferi - KS Podblica (šifra PU 8124)	0	1.043	1.043	**.**	100,0



PP	Konto	Opis	Realiz.	Veljavni	Realiz.	Indeks	
			1.6.2008	plan 2009	1.-6.2009	3/1	3/2
			1	2	3		
	141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141026	Transferi - KS Primskovo (šifra PU 8117)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141027	Transferi - KS Planina (šifra PU 8116)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141028	Transferi - KS Stražišče (šifra PU 8115)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141029	Transferi - KS Struževo (šifra PU 8119)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	0	1.043	1.043	**.**	100,0
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	0	1.043	1.043	**.**	100,0
	141032	Transferi - KS Vodovodni stolp (šifra PU 8111)	1.043	1.043	528	50,6	50,6
	141033	Transferi - KS Zlato polje (šifra PU 8112)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	0	1.043	0	**.**	0,0
	141036	Transferi - KS Hrastje (šifra PU 8371)	0	1.043	0	**.**	0,0
<b>101105</b>		<b>TEKOČI TRANSF. V KS - NAJEMNINE PROST.</b>	<b>4.386</b>	<b>4.386</b>	<b>4.386</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
	141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	1.500	1.500	1.500	100,0	100,0
	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	956	956	956	100,0	100,0
	141036	Transferi - KS Hrastje (šifra PU 8371)	1.930	1.930	1.930	100,0	100,0
<b>101106</b>		<b>TEKOČI TRANSFERI V KS - SEJNINE</b>	<b>0</b>	<b>19.601</b>	<b>3.252</b>	<b>**.**</b>	<b>16,6</b>
	141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	0	1.153	0	**.**	0,0
	141012	Transferi - KS Bratov Smuk (šifra PU 8122)	0	1.153	0	**.**	0,0
	141014	Transferi - KS Čirče (šifra PU 8108)	0	1.153	0	**.**	0,0
	141015	Transferi - KS Gorenja Sava (šifra PU 8114)	0	1.153	250	**.**	21,7
	141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	0	1.153	0	**.**	0,0
	141018	Transferi - KS Huje (šifra PU 8121)	0	1.153	250	**.**	21,7
	141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	0	1.153	179	**.**	15,5
	141021	Transferi - KS Center (šifra PU 8113)	0	1.153	0	**.**	0,0
	141026	Transferi - KS Primskovo (šifra PU 8117)	0	1.153	0	**.**	0,0
	141027	Transferi - KS Planina (šifra PU 8116)	0	1.153	286	**.**	24,8
	141028	Transferi - KS Stražišče (šifra PU 8115)	0	1.153	357	**.**	31,0
	141029	Transferi - KS Struževo (šifra PU 8119)	0	1.153	179	**.**	15,5
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	0	1.153	500	**.**	43,4
	141032	Transferi - KS Vodovodni stolp (šifra PU 8111)	0	1.153	786	**.**	68,2
	141033	Transferi - KS Zlato polje (šifra PU 8112)	0	1.153	465	**.**	40,3
	141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	0	1.153	0	**.**	0,0
	141036	Transferi - KS Hrastje (šifra PU 8371)	0	1.153	0	**.**	0,0
<b>101107</b>		<b>TEKOČI TRANSFERI V KS - OSTALO</b>	<b>0</b>	<b>2.120</b>	<b>0</b>	<b>**.**</b>	<b>0,0</b>
	141011	Transferi - KS Bitnje (šifra PU 8106)	0	2.120	0	**.**	0,0
<b>220301</b>		<b>TEKOČI TRANSFERI V KS - CESTE</b>	<b>78.242</b>	<b>163.593</b>	<b>95.351</b>	<b>121,9</b>	<b>58,3</b>
	141013	Transferi - KS Britof (šifra PU 8107)	4.590	12.519	6.260	136,4	50,0
	141016	Transferi - KS Golnik (šifra PU 8109)	4.798	11.698	9.597	200,0	82,0
	141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	6.260	12.936	6.468	103,3	50,0
	141019	Transferi - KS Jošt (šifra PU 8126)	8.554	15.857	7.929	92,7	50,0
	141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	9.598	19.613	19.613	204,3	100,0
	141022	Transferi - KS Mavčiče (šifra PU 8123)	8.972	18.361	9.181	102,3	50,0
	141024	Transferi - KS Podblica (šifra PU 8124)	2.712	5.425	2.713	100,0	50,0
	141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	3.546	7.511	3.756	105,9	50,0
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	1.670	3.338	1.669	99,9	50,0
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	9.180	18.778	9.389	102,3	50,0
	141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	7.512	15.440	7.720	102,8	50,0

PP	Konto	Opis	Realiz.	Veljavni	Realiz.	Indeks	
			1.6.2008	plan 2009	1.-6.2009	3/1	3/2
			1	2	3		
	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	10.850	22.117	11.059	101,9	50,0
<b>220302</b>		<b>INVESTICIJSKI TRANSFERI V KS - CESTE</b>	<b>0</b>	<b>1.715</b>	<b>0</b>	<b>**,**</b>	<b>0,0</b>
	141016	Transferi - KS Golnik (šifra PU 8109)	0	1.715	0	**,**	0,0
<b>230301</b>		<b>TEKOČI TRANSFERI V KS - KOMUNALA</b>	<b>6.686</b>	<b>14.918</b>	<b>8.552</b>	<b>127,9</b>	<b>57,3</b>
	141013	Transferi - KS Britof (šifra PU 8107)	526	1.085	543	103,1	50,0
	141016	Transferi - KS Golnik (šifra PU 8109)	668	1.369	1.369	204,9	100,0
	141017	Transferi - KS Goriče (šifra PU 8110)	542	1.115	558	102,9	50,0
	141019	Transferi - KS Jošt (šifra PU 8126)	234	489	245	104,5	50,0
	141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	934	2.216	1.916	205,1	86,5
	141022	Transferi - KS Mavčiče (šifra PU 8123)	584	1.194	597	102,2	50,0
	141024	Transferi - KS Podblica (šifra PU 8124)	242	697	249	102,7	35,7
	141025	Transferi - KS Predoslje (šifra PU 8125)	476	977	489	102,6	50,0
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	418	1.156	428	102,4	37,0
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	702	1.444	722	102,8	50,0
	141033	Transferi - KS Zlato polje (šifra PU 8112)	0	300	0	**,**	0,0
	141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	668	1.369	685	102,5	50,0
	141035	Transferi - KS Besnica (šifra PU 8105)	692	1.507	754	108,9	50,0
<b>230304</b>		<b>TEKOČI TRANSF. V KS - ŠP.IGRIŠČA (KOŠNJA)</b>	<b>11.185</b>	<b>12.854</b>	<b>12.854</b>	<b>114,9</b>	<b>100,0</b>
	141014	Transferi - KS Čirče (šifra PU 8108)	37	37	37	100,0	100,0
	141020	Transferi - KS Kokrica (šifra PU 8120)	5.030	5.030	5.030	100,0	100,0
	141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka (šifra PU 8118)	3.858	3.858	3.858	100,0	100,0
	141026	Transferi - KS Primskovo (šifra PU 8117)	181	181	181	100,0	100,0
	141029	Transferi - KS Struževno (šifra PU 8119)	761	761	761	100,0	100,0
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	794	794	794	100,0	100,0
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	451	451	451	100,0	100,0
	141034	Transferi - KS Žabnica (šifra PU 8129)	73	73	73	100,0	100,0
	141036	Transferi - KS Hrastje (šifra PU 8371)	0	1.669	1.669	**,**	100,0
<b>230305</b>		<b>INVEST. TRANSF. V KS-UREJANJE POKOPALIŠČ</b>	<b>0</b>	<b>205.000</b>	<b>0</b>	<b>**,**</b>	<b>0,0</b>
	141030	Transferi - KS Tenetiše (šifra PU 8127)	0	205.000	0	**,**	0,0
<b>230306</b>		<b>INVESTICIJSKI TRANSFERI V KS - VODOVOD</b>	<b>0</b>	<b>63.000</b>	<b>0</b>	<b>**,**</b>	<b>0,0</b>
	141031	Transferi - KS Trstenik (šifra PU 8128)	0	63.000	0	**,**	0,0
<b>SKUPAJ EVIDENČNE POSTAVKE</b>			<b>218.434</b>	<b>1.158.359</b>	<b>247.068</b>	<b>113,1</b>	<b>21,3</b>

## 1.2. POROČILO O REALIZACIJI ODHODKOV IN DRUGIH IZDATKOV PRORAČUNA MO KRANJ V OBDOBJU JANUAR – JUNIJ 2009

Iz priloženih konsolidiranih izkazov je razvidno, da je proračun MO Kranj v obdobju od januarja do junija 2009 realiziran na strani odhodkov in drugih izdatkov v višini dobrih 20.194 tisoč € ali 36,5 % vseh v tem letu planiranih odhodkov (v l. 2008 je bil indeks 29,6 %, v l. 2007 je bil indeks 25,4%, v enakem obdobju l. 2006 pa je bil ta indeks 39,3 %).

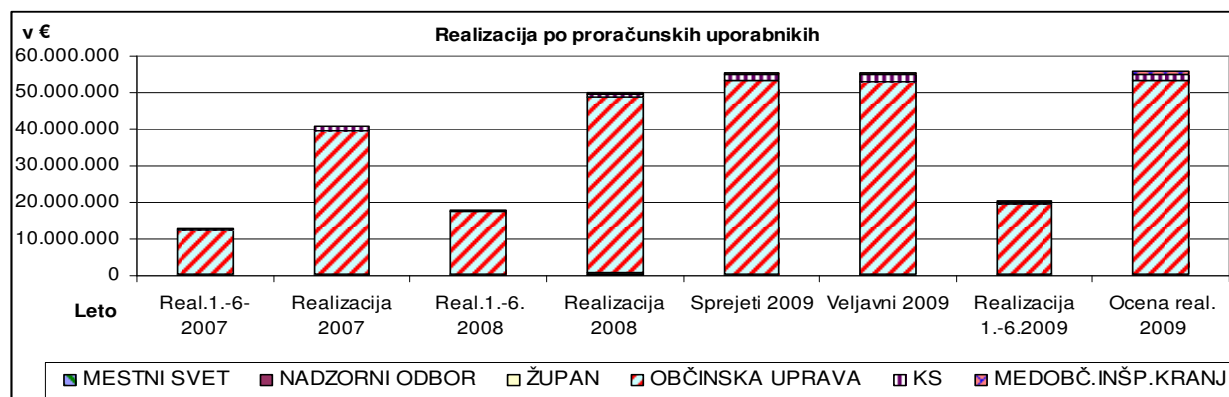
### 1.2.1. Odhodki po institucionalni klasifikaciji

**Institucionalna klasifikacija** javnofinančnih enot daje odgovor na vprašanje kdo porablja proračunska sredstva. V predloženem poročilu kakor sprejetem proračunu je razdelitev neposrednih uporabnikov po tej klasifikaciji naslednja:

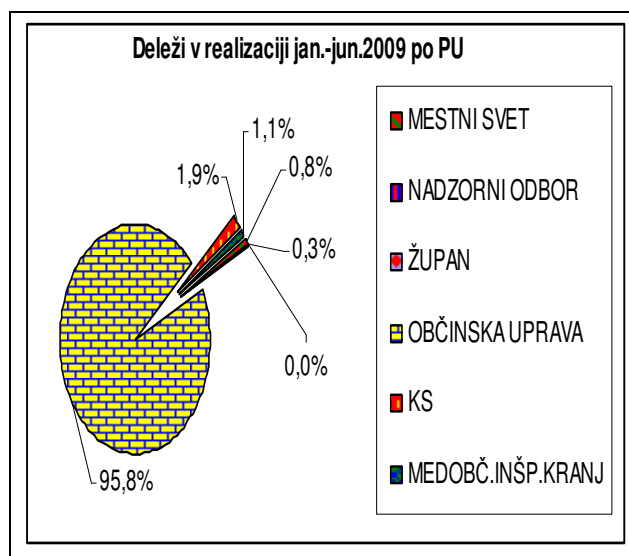
- 01 Mestni svet
- 02 Nadzorni odbor
- 03 Župan
- 04 Občinska uprava, ki se nadalje deli na:
  - 0401 Kabinet župana
  - 0402 Oddelek za tehnične zadeve
  - 0403 Oddelek za splošne zadeve
  - 0405 Oddelek za finance
  - 0406 Oddelek za razvoj in investicije
  - 0407 Oddelek za družbene zadeve
  - 0408 Oddelek za okolje in prostor
  - 0409 Služba za zaščito in reševanje
- 05 Krajevne skupnosti, ki so na nivoju 4 mestne šifre razdeljene na posamezne KS
- 06 Medobčinski inšpektorat Kranj.

Sicer pa je realizacija po proračunskih uporabnikih razvidna iz spodnje preglednice in grafov:  
v €

Opis	Real.1.-6. 2008	Realizacija 2008	Sprejeti 2009	Veljavni 2009	Realizacija 1.-6.2009	Ocena real. 2009	Indeks		
							6/3	6/4	6/5
2		3	4	5	6	7			
MESTNI SVET	218.081	410.283	382.230	382.230	168.224	382.230	77,1	44,0	44,0
NADZORNI ODBOR	7.218	17.693	29.500	29.500	8.464	29.500	117,3	28,7	28,7
ŽUPAN	89.710	219.969	180.800	181.800	69.514	181.800	77,5	38,4	38,2
OBČINSKA UPRAVA	17.337.485	48.294.444	52.558.689	52.458.174	19.460.752	52.459.565	112,2	37,0	37,1
KS	280.640	710.004	1.862.450	1.960.365	389.482	1.960.365	138,8	20,9	19,9
MEDOBČ. INŠP. KRANJ	123.625	380.468	515.849	517.449	227.806	514.089	184,3	44,2	44,0
	<b>18.056.758</b>	<b>50.032.861</b>	<b>55.529.518</b>	<b>55.529.518</b>	<b>20.324.241</b>	<b>55.527.549</b>	<b>112,6</b>	<b>36,6</b>	<b>36,6</b>



Iz zgornje preglednice in grafov je razvidno, da je 95,8 % realizacije odhodkov realizirala občinska uprava ter 1,9 % vseh 26 krajevnih skupnosti skupaj. Odhodki mestnega sveta, nadzornega odbora, župana ter medobčinskega inšpektorata Kranj skupaj predstavljajo le 2,3% vseh realiziranih odhodkov proračuna v obdobju januar – junij 2009.



Realizacija občinske uprave je za več kot 2,1 mio € večja kot v istem obdobju lanskega leta in je dosežena z indeksom 36,6 glede na sprejeti proračun.

Krajevne skupnosti kot skupina neposrednih uporabnikov so realizirale le nekaj več kot 389 tisoč € oz. 1,9 % vseh odhodkov proračuna. V primerjavi z istim obdobjem preteklega leta je realizacija odhodkov krajevnih skupnosti večja za nekaj manj kot 109 tisoč €. Delež realiziranih odhodkov krajevnih skupnosti v skupni realizaciji proračuna, se je v primerjavi z istim obdobjem lanskega leta povečal.

### 1.2.2. Odhodki po programski klasifikaciji

Izdatki v občinskih proračunih in finančnih načrtih neposrednih uporabnikov se v skladu s pravilnikom o **programski klasifikaciji**, ki daje odgovor na vprašanje za kaj se porabljajo javna sredstva, izdatkov občinskih proračunov razvrščajo v:

- področja porabe
- glavne programe in
- podprograme.

Realizacija po področjih porabe, glavnih programih in podprogramih je razvidna iz priloženega izkaza, iz preglednice spodaj pa je razvidna polletna realizacija v primerjavi z polletno realizacijo 1. 2008 ter sprejetim in veljavnim proračunom MO Kranj za 1. 2009. Podrobnejše obrazložitve so podane v obrazložitvah posebnega dela.

v €

Prog. klas.	Opis	Realizacija jan.-jun. 2008	Sprejeti 2009	Veljavni 2009	Realizacija jan.-jun. 2009	Indeks 6:3	Indeks 6:4	Indeks 6:5
1	2	3	4	5	6	8	9	10
01	POLITIČNI SISTEM	307.791	568.535	569.285	243.124	79,0	42,8	42,7
02	EKON.IN FISKALNA ADMIN.	43.302	97.500	97.500	61.061	141,0	62,6	62,6
03	ZUNAN.POLITIKA IN MEDN.POMOČ	668	6.150	6.150	455	68,1	7,4	7,4
04	SKUPNE ADMIN.SL.IN SPL.JAV. STOR.	417.694	911.710	998.873	475.661	113,9	52,2	47,6
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	1.667.702	5.988.193	5.987.911	2.329.385	139,7	38,9	38,9
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZRED.DOGOD.	784.282	2.437.840	2.439.444	1.363.373	173,8	55,9	55,9
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	5.775	26.410	26.410	23.373	404,7	88,5	88,5
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	131.988	239.400	239.400	147.781	112,0	61,7	61,7
11	KMETIJ., GOZD. IN RIBIŠTVO	21.273	247.000	253.000	24.419	114,8	9,9	9,7
12	PRIDOBIV. IN DISTRIB. ENER.G.SUROVIN	9.076	120.000	120.000	3.840	42,3	3,2	3,2
13	PROMET, PROMET. INFR.IN KOMUN.	1.870.861	8.724.494	9.072.558	2.411.799	128,9	27,6	26,6
14	GOSPODARSTVO	436.219	1.119.207	1.083.207	307.859	70,6	27,5	28,4
15	VAROV.OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	1.738.550	3.438.547	3.114.538	885.537	50,9	25,8	28,4
16	PROSTOR.PLAN.IN STANOV.KOMUNAL.DEJ.	3.747.586	5.636.038	5.886.786	1.179.130	31,5	20,9	20,0
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	212.271	548.760	548.335	222.432	104,8	40,5	40,6
18	KULT.,ŠPORT IN NEVLAD.ORG.	2.242.889	11.847.320	11.882.658	4.242.817	189,2	35,8	35,7

19	IZOBRAŽEVANJE	3.775.018	10.780.640	10.800.350	5.394.707	142,9	50,0	49,9
20	SOCIALNO VARSTVO	603.812	1.618.274	1.618.174	748.453	124,0	46,3	46,3
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	0	523.500	523.500	219.036	** **	41,8	41,8
23	INTERVENCIJSKI PROGR.IN OBVEZN.	40.000	650.000	261.439	40.000	100,0	6,2	15,3
<b>Skupaj:</b>		<b>18.056.758</b>	<b>55.529.518</b>	<b>55.529.518</b>	<b>20.324.241</b>	<b>112,6</b>	<b>36,6</b>	<b>36,6</b>

### 1.2.3. Odhodki po ekonomski klasifikaciji

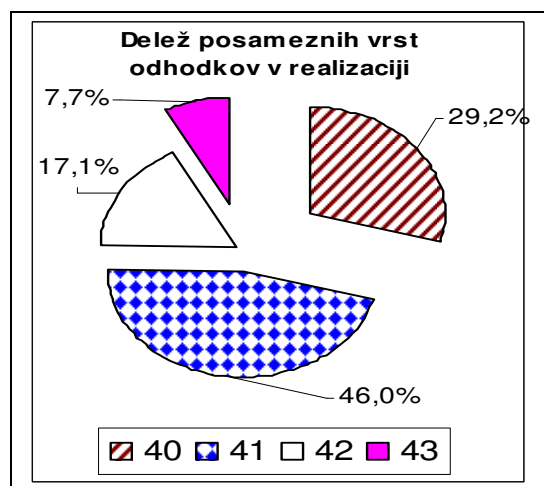
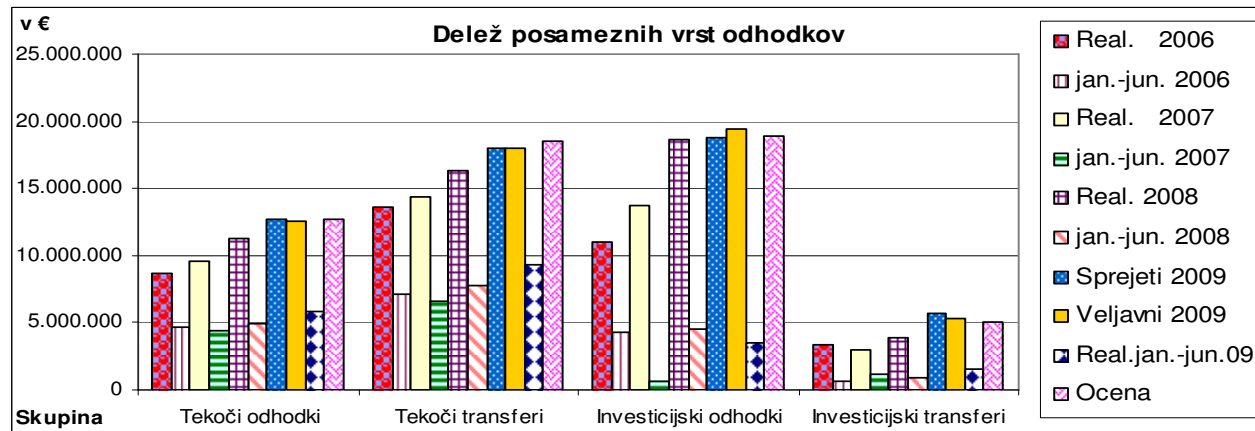
**Ekonomska klasifikacija** javnofinančnih prejemkov in izdatkov je določena s pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Odgovarja na vprašanje kaj se plačuje iz javnih sredstev in je temelj strukture proračuna.

Realizacija posameznih skupin odhodkov je razvidna iz spodnje preglednice in grafov. Iz preglednice in prvega grafa pa je razvidna tudi primerjava realizacije v prvem polletju z realizacijo v istem obdobju leta 2008, primerjava s sprejetim in veljavnim planom ter tudi ocena realizacije do konca leta.

Konsolidirani odhodki in drugi izdatki MO Kranj v obdobju januar – junij 2009:

v €

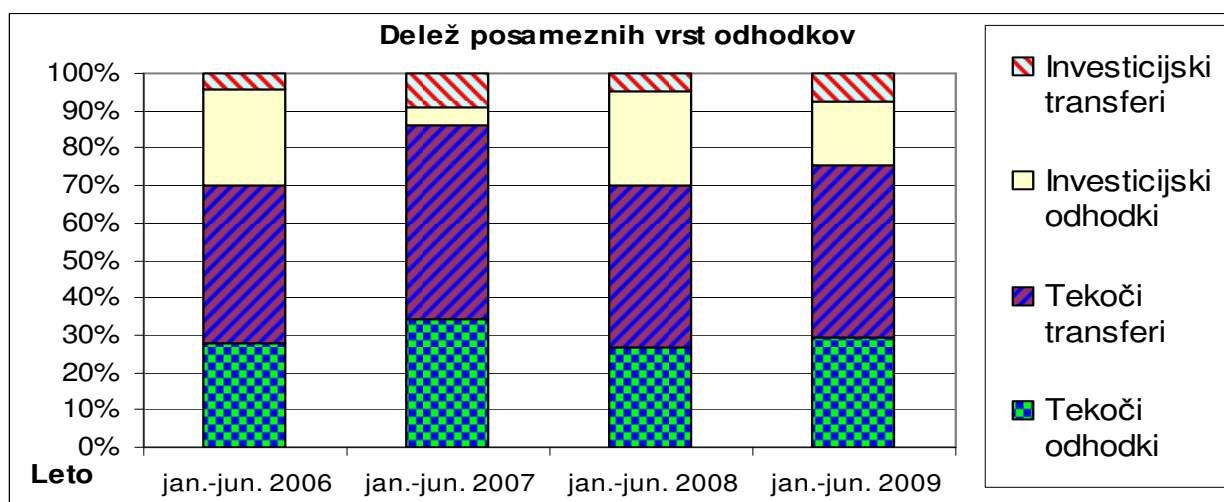
Skupina prihodka	jan.-jun. 2008	Sprejeti 2009	Veljavni 2009	Real.jan.-jun.09	Ocena	Indeks			
						4/1	4/2	4/3	5/3
	1	2	3	4	5				
Tekoči odhodki	4.875.644	12.715.411	12.561.772	5.892.121	12.668.679	120,8	46,3	46,9	100,9
Tekoči transferi	7.735.330	18.011.297	18.010.705	9.287.165	18.524.012	120,1	51,6	51,6	102,9
Investic.odhodki	4.576.304	18.842.764	19.385.342	3.452.514	18.973.089	75,4	18,3	17,8	97,9
Investic.transferi	869.480	5.700.046	5.311.699	1.562.441	5.101.769	179,7	27,4	29,4	96,0
<b>SKUPAJ:</b>	<b>18.056.758</b>	<b>55.269.518</b>	<b>55.269.518</b>	<b>20.194.241</b>	<b>55.267.549</b>	<b>111,8</b>	<b>36,5</b>	<b>36,5</b>	<b>100,0</b>



Iz grafa na levi je razvidno, da kar dobrih 75 % (v letu 2008 70 %) vseh realiziranih odhodkov predstavljajo tekoči transferi in tekoči odhodki ter le 24,8 % investicijski odhodki in investicijski transferi. V veljavnem proračunu investicijski odhodki in transferi skupaj predstavljajo kar 45 % vseh načrtovanih odhodkov. Tudi indeks realizacije le teh je zelo nizek, nasprotno pa sta indeksa realizacije tekočih odhodkov in transferov v primerjavi s planom 47 oz. 51,6. Razlogi za take indekse so pojasnjeni v nadaljevanju poročila.

v €

Skupina odhodka	jan.-jun. 2006	jan.-jun. 2007	jan.-jun. 2008	jan.-jun. 2009	Indeks		
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
40 Tekoči odhodki	4.604.375	4.361.985	4.875.644	5.892.121	128,0	135,1	120,8
41 Tekoči transferi	7.060.137	6.645.726	7.735.330	9.287.165	131,5	139,7	120,1
42 Investicijski odhodki	4.251.371	671.449	4.576.304	3.452.514	81,2	514,2	75,4
43 Investicijski transferi	703.634	1.143.414	869.480	1.562.441	222,1	136,6	179,7
<b>SKUPAJ:</b>	<b>16.619.517</b>	<b>12.822.574</b>	<b>18.056.758</b>	<b>20.194.241</b>	<b>121,5</b>	<b>157,5</b>	<b>111,8</b>

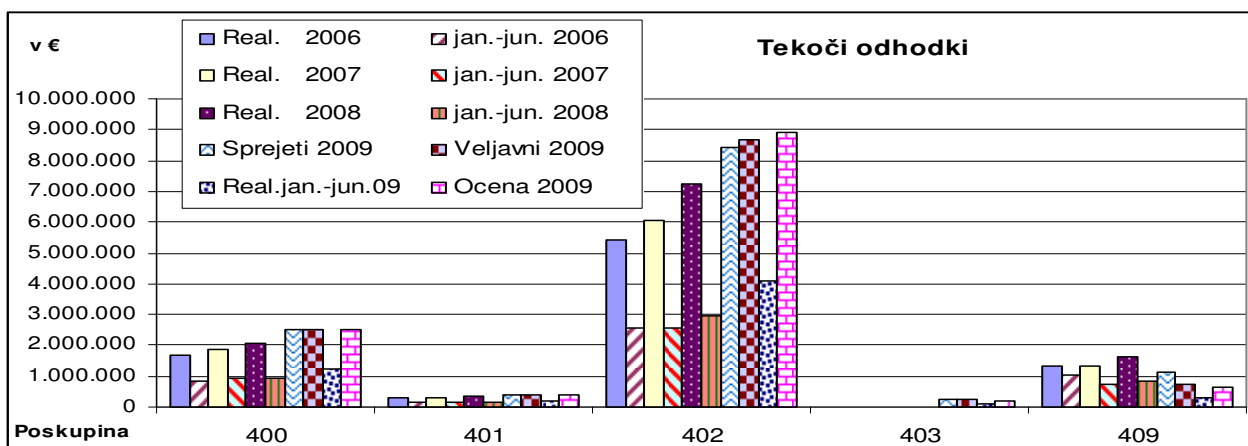


### 1.2.3.1. Tekoči odhodki

v €

Podskupina	Tekoči odhodki	jan.-jun. 2008	Sprejeti 2009	Veljavni 2009	Real.jan.-jun.09	Ocena 2009	Indeks			
		1	2	3	4	5	4/1	4/2	4/3	5/3
400	Plače in drugi izdatki zaposl.	914.604	2.505.000	2.505.000	1.230.861	2.505.000	134,6	49,1	49,1	100,0
401	Prispevki delod.za social.var.	142.825	408.680	408.680	193.867	408.680	135,7	47,4	47,4	100,0
402	Izdatki za blago in storitve	2.960.019	8.425.731	8.660.653	4.088.357	8.932.999	138,1	48,5	47,2	103,1
403	Plačila domačih obresti	0	252.000	252.000	89.036	180.000		35,3	35,3	71,4
409	Rezerve	858.197	1.124.000	735.439	290.000	642.000	33,8	25,8	39,4	87,3
	<b>Skupaj tekoči odhodki:</b>	<b>4.875.645</b>	<b>12.715.411</b>	<b>12.561.772</b>	<b>5.892.121</b>	<b>12.668.679</b>	<b>120,8</b>	<b>46,3</b>	<b>46,9</b>	<b>100,9</b>

**Tekoči odhodki** so bili ob polletju realizirani v višini dobrih 5,8 mio € oz. 46,3 % glede na sprejeti plan. Ocenjuje se, da bo ob koncu proračunskega leta realizacija za približno 107 tisoč € večja od načrtovane (v podskupini izdatkov za blago in storitve).



Za **plače in druge izdatke zaposlenim ter prispevke** je bilo porabljeno za 1.424 tisoč €. V realizaciji je zajeto tudi izplačilo regresa zaposlenim v višini dobrih 75 tisoč €. Glede na »zamrznitev« plač ocenjujemo, da bo do konca leta realizacija v okviru predvidene.

Realizacija **izdatkov za blago in storitve** znaša 4.088 tisoč €. Od tega je bilo dobrih 291 tisoč € realizacije v okviru projektov načrta razvojnih programov.

Na *kontu pisarniški in splošni material in storitve* je bilo realiziranih za skoraj 549 tisoč € odhodkov (lani ob polletju 416 tisoč €). Največja je realizacija podkonta drugi splošni material in storitve (249 tisoč €). Izdatkov za reprezentanco je bilo za dobrih 53 tisoč €, stroškov oglaševalskih storitev pa 59 tisoč €. Na tem kontu beležimo še večje odhodke za nabavo pisarniškega materiala in storitev (dobrih 40 tisoč €), založniške in tiskarske storitve (21 tisoč €) in odhodke za čistilni material in storitve (dobrih 20 tisoč €). Realizacijo v višini 66 tisoč € pa beležimo na kontu računovodskih, revizorskih in svetovalnih storitev.

Stroški *energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij* so znašali dobrih 715 tisoč € (lani ob polletju 513 tisoč €), strošek *tekočega vzdrževanja* objektov in opreme pa dobrih 1.919 tisoč €. Večino realizacije tekočega vzdrževanja (1.794 tisoč €) je realizirano na vzdrževanju drugih objektov.

*Drugi operativni odhodki* so realizirani v višini 393 tisoč € (lani ob polletju 406 tisoč €). Za sejnine je bilo porabljeno skoraj 85 tisoč €; za plačilo študentskega dela, dela na osnovi avtorskih in podjemnih pogodb dobrih 59 tisoč €; za storitve odvetnikov, notarjev, cenilcev je bilo porabljeno dobrih 63 tisoč €, največja realizacija pa je na podkontu drugi operativni odhodki, in sicer v višini 143 tisoč €.

Na kontu *kazni in odškodnine* je polletna realizacija v višini 71 tisoč € (lani ob polletju 108 tisoč €).

Na kontu *posebni material in storitve* dosegajo realizacijo v višini 257 tisoč € (lani ob polletju 63 tisoč €).

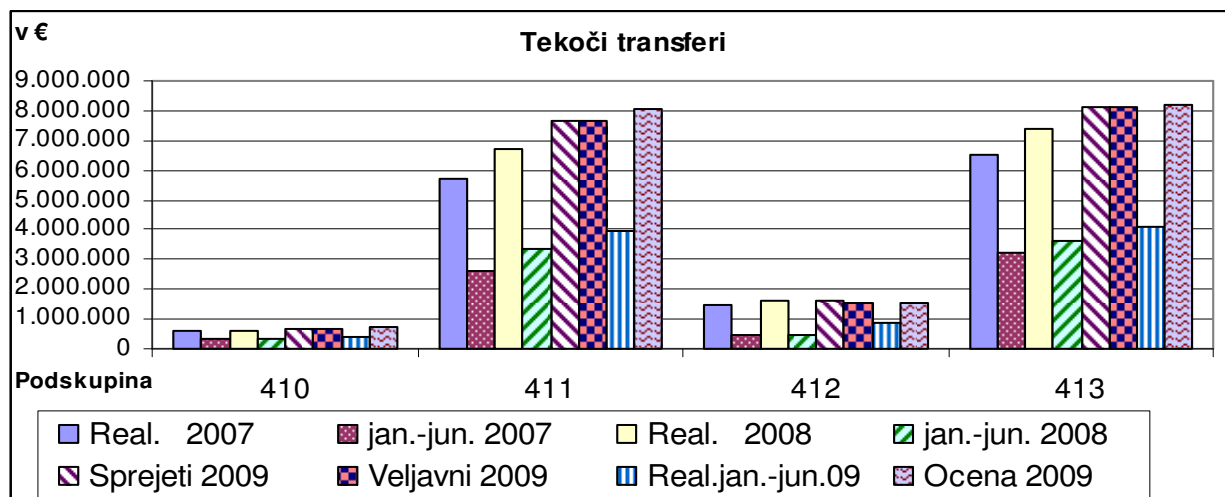
V letošnjem letu se je začelo plačevanje obresti od kredita, tako da je realizacija na kontu **plačila domačih obresti** v višini 89 tisoč €.

Realizacija konta **rezerve** je izkazana v višini 290 tisoč €. 40 tisoč € je bilo skladno s sprejetim proračunom nakazanih v proračunski rezervni sklad, dobrih 250 tisoč € pa v proračunski stanovanjski sklad.

### 1.2.3.2. Tekoči transferi

v €

	Tekoči transferi	Real. 2008	Sprejeti 2009	Veljavni 2009	Real.jan.-jun.09	Ocena 2009	Indeks		
Podskupina		1	2	3	4	5	4/2	4/3	5/3
410	Subvencije	610.212	660.710	679.860	399.832	710.860	60,5	58,8	104,6
411	Transferi posam. in gospod.	6.745.542	7.643.180	7.643.187	3.953.367	8.063.187	51,7	51,7	105,5
412	Transf. neprof.org.in ustan.	1.592.503	1.607.490	1.576.998	841.540	1.575.998	52,4	53,4	99,9
413	Drugi tekoči domači transferi	7.370.403	8.099.917	8.110.660	4.092.426	8.173.967	50,5	50,5	100,8
	<b>Skupaj tekoči transferi:</b>	<b>16.318.660</b>	<b>18.011.297</b>	<b>18.010.705</b>	<b>9.287.165</b>	<b>18.524.012</b>	<b>51,6</b>	<b>51,6</b>	<b>102,9</b>



Največji delež 45,9 % (v l.2008 42,8 %, v l. 2007 51,8 %, v l. 2006 42,5%, v l. 2005 42,1%) v realizaciji odhodkov in drugih izdatkov proračuna v obdobju januar – junij 2009 predstavljajo tekoči transferi. Med njimi je bilo največ **drugih tekočih domačih transferov** (4.092 tisoč €). *Transferov javnim zavodom* je bilo realizirano za dobrih 3.894 tisoč €, *prispevek v ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb, ki ga plačujejo občine* pa je bil realiziran v višini dobrih 197 tisoč €.

V okviru podskupine **transferi posameznikom in gospodinjstvom** (3.953 tisoč €) je skoraj vsa realizacija na kontu *drugih transferov posameznikom*. Med slednjimi gre največji delež realizaciji za plačilo razlike med ekonomsko ceno vrtec in prispevkom staršev (3.021 tisoč €) in za regresiranje prevozov otrok v šolo (348 tisoč €) ter za regresiranje oskrbe v domovih (290 tisoč €).

Realizacija **transferov neprofitnim organizacijam in ustanovam** je ob polletju znašala dobrih 841 tisoč €, kar je skoraj še enkrat več kot v enakem lanskem obdobju.

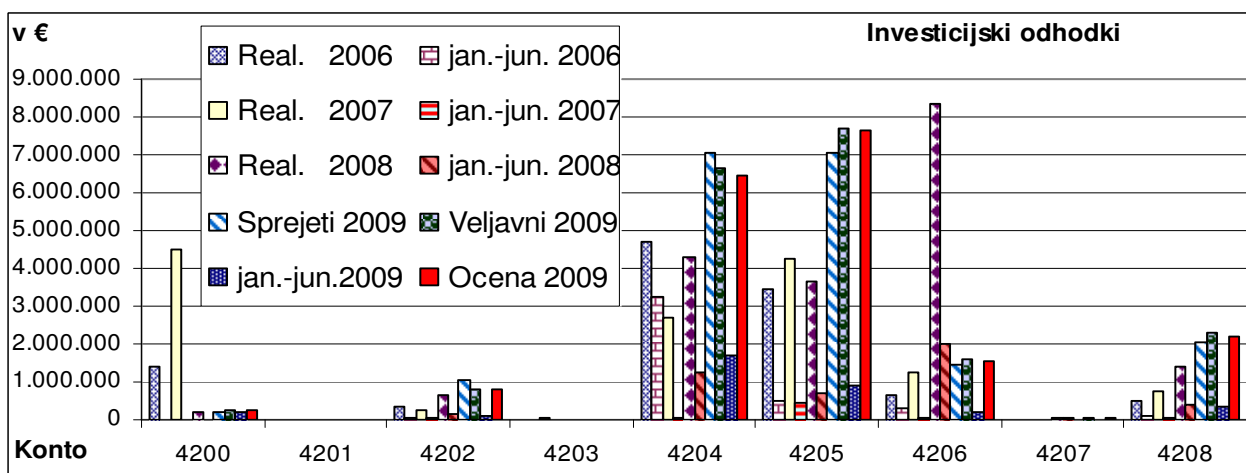
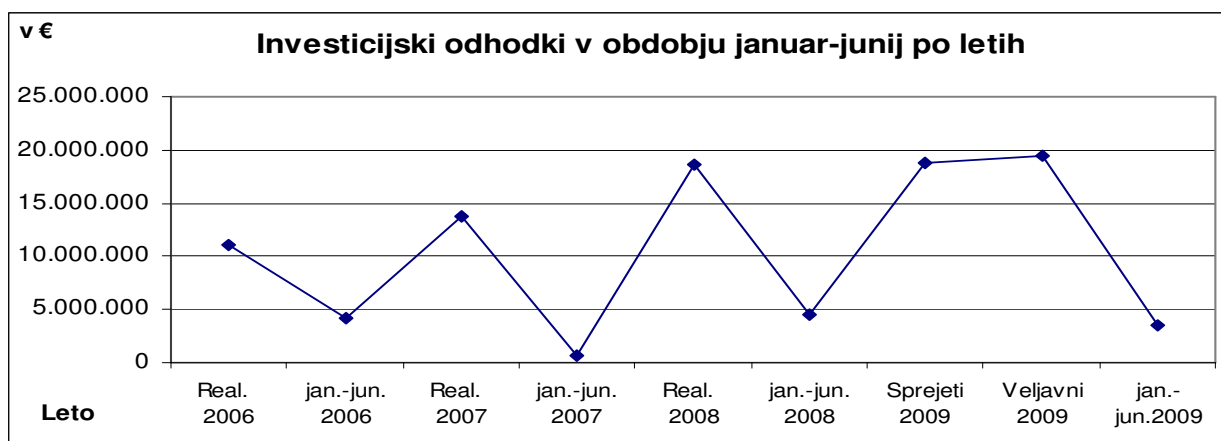
V okviru podskupine **subvencij** realizacija znaša slabih 400 tisoč € in predstavlja skoraj 59 % realizacijo glede na plan.

### 1.2.3.3. Investicijski odhodki

Investicijskih odhodkov je bilo v obdobju januar - junij 2009 realizirano le za dobrih 3.452 tisoč € (v l.2008 v istem obdobju za dobrih 4.576 tisoč €, v l. 2007 v istem obdobju pa le za dobrih 671 tisoč €).

KT	Investicijski odhodki NAZIV	Real. 2008	Sprejeti 2009	Veljavni 2009	Real.jan.- jun.09	Ocena 2009	Indeks			
							4/1	4/2	4/3	5/3
4200	Nakup zgradb in prostorov	182.388	190.000	260.000	180.000	260.000	98,7	94,7	69,2	100,0
4201	Nakup prevoznih sredstev	15.650	0	0	0	0	0,0			
4202	Nakup opreme	646.332	1.064.032	787.798	91.819	794.524	14,2	8,6	11,7	100,9
4203	Nakup drugih osnovnih sred.	18.775	4.569	8.239	5.076	7.469	27,0		61,6	90,7
4204	Novogr.,rekonstr. in adap.	4.288.633	7.029.353	6.647.298	1.714.113	6.447.358	40,0	24,4	25,8	97,0
4205	Investicij.vzdrž.in obnove	3.651.332	7.048.202	7.710.998	922.175	7.671.468	25,3	13,1	12,0	99,5
4206	Nakup zemlji. in narav.bogast	8.371.294	1.449.420	1.622.819	210.106	1.562.819	2,5	14,5	12,9	96,3
4207	Nakup nematerial.premoženja	30.129	24.800	29.000	0	29.000	0,0	0,0	0,0	100,0
4208	Štud.o izd.proj.,pr.dok.,nadzo	1.404.131	2.032.388	2.319.190	329.226	2.200.451	23,4	16,2	14,2	94,9
	<b>Skupaj investicijski odhodki:</b>	<b>18.608.664</b>	<b>18.842.764</b>	<b>19.385.342</b>	<b>3.452.515</b>	<b>18.973.089</b>	<b>18,6</b>	<b>18,3</b>	<b>17,8</b>	<b>97,9</b>





Večino investicijskih odhodkov je bilo realiziranih na kontu **novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** (1. 714 tisoč €). Največji del sredstev je realiziran v okviru projekta 40700031 Športni center Kranj (skoraj 812 tisoč €), in sicer za izgradnjo nove tribune med glavnim in pomožnim nogometnim igriščem in 586 tisoč € v okviru projekta 40700003 Obnova OŠ Stražišče - Žabnica s telovadnico.

Investicijskega vzdrževanja in obnov je bilo za dobrih 922 tisoč €. Od tega je za dobrih 437 tisoč € realizacije v okviru projekta 40700025 Grad Kieselstein – kompleks in dobrih 166 tisoč € na projektu 40600018 Gosposvetska ulica.

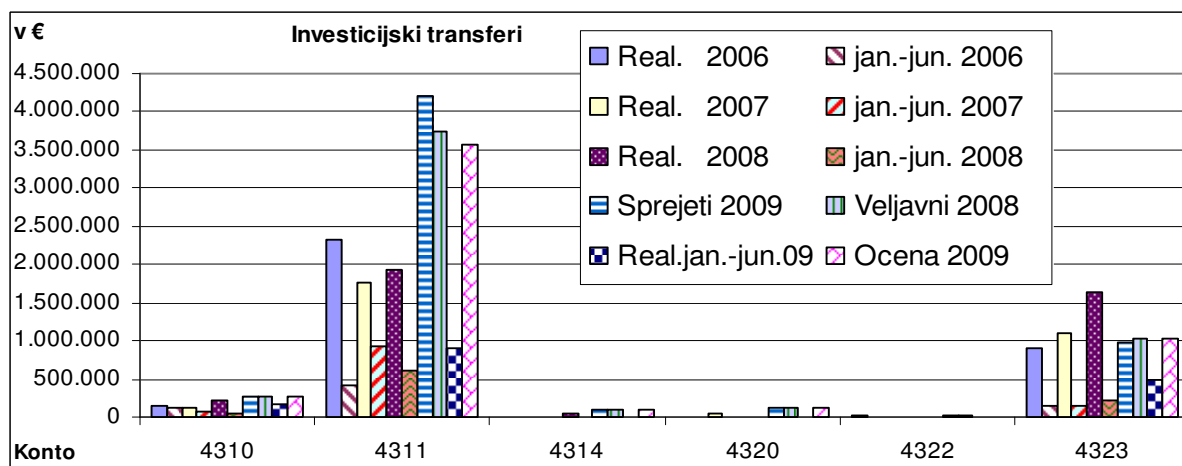
Stroškov študij o izvedljivosti projektov, projektnih dokumentacij, nadzora in investicijskega inženiringa je bilo za dobrih 329 tisoč €, za nakupe zemljišč pa je porabljeno 210 tisoč €.

Podrobnejša obrazložitev, tudi z razlogi za tako majhno realizacijo, je podana v obrazložitvah posebnega dela proračuna ter izvajanju načrta razvojnih programov.

#### 1.2.3.4. Investicijski transferi

v €

KT	Investicijski transferi NAZIV	Real. 2008	Sprejeti 2009	Veljavni 2009	Real.jan.-jun.09	Ocena 2009	Indeks			
							4/1	4/2	4/3	5/3
4310	Inv. trans.neprof.org. in ustan.	222.280	273.450	273.300	166.040	273.300	74,7	60,7	60,8	100,0
4311	Inv. trans. jav.podj.in družb.	1.933.816	4.196.171	3.750.163	910.475	3.576.233	47,1	21,7	24,3	95,4
4314	Inv. trans.posamez.in zaseb.	55.853	98.000	98.000	0	98.000	0,0	0,0		
4320	Inv. transferi občinam	0	123.760	123.760	0	123.760		0,0	0,0	100,0
4322	Inv.transf.v držav.prač	0	36.000	36.000	0	0		0,0		
4323	Inv.transferi javnim zavodom	1.632.309	972.665	1.030.476	485.927	1.030.476	29,8	50,0	47,2	100,0
	<b>Investicijski transferi skupaj:</b>	<b>3.844.258</b>	<b>5.700.046</b>	<b>5.311.699</b>	<b>1.562.442</b>	<b>5.101.769</b>	<b>40,6</b>	<b>27,4</b>	<b>29,4</b>	<b>96,0</b>



Največji delež v realizaciji investicijskih transferov pripada **transferom javnim podjetjem**, torej Komunalni Kranj. Od skupne realizacije 1.562 tisoč € je bilo le teh kar za 1.076 tisoč €. Največja je realizacija v okviru projektov 40600027 Struževo (skoraj 381 tisoč €), 40600028 Rekonstrukcija čistilne naprave (250 tisoč €) in 40600005 Cesta Drulovka – Breg (skoraj 79 tisoč €).

Transferov proračunskim uporabnikom – javnim zavodom je bilo za skoraj 486 tisoč €. Gasilsko reševalni službi je bilo nakazanih za dobrih 333 tisoč € investicijskih transferov, od tega za projekt 40900001 Avto lestev skoraj 243 tisoč €.

#### 1.2.4. Odhodki po funkcionalni klasifikaciji

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

- področja
- oddelke in
- pododdelke,

ki v posebnem delu proračuna zaradi preglednosti niso posebej prikazani. Je pa v splošnem delu priložen tudi konsolidiran izpis odhodkov in drugih izdatkov po funkcionalni klasifikaciji. Funkcionalna klasifikacija predstavlja prikaz razvrstitve izdatkov po posameznih funkcijah neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna.

v €								
Funk. klas.	Opis	Realizacija 2008	Sprejeti 2009	Veljavni 2009	Realizacija jan-jun 2009	Indeks 6:3	Indeks 6:4	Indeks 6:5
1	2	3	4	5	6	8	9	10
01	JAVNA UPRAVA	11.666.906	10.675.472	10.571.571	3.624.271	31,1	33,9	34,3
02	OBRAMBA	134.098	143.450	143.450	86.225	64,3	60,1	60,1
03	JAVNI RED IN VARNOST	1.949.091	2.320.800	2.322.404	1.300.521	66,7	56,0	56,0

04	GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	8.531.475	11.004.510	11.368.706	3.030.063	35,5	27,5	26,7
05	VARSTVO OKOLJA	5.924.960	3.338.547	3.106.839	880.042	14,9	26,4	28,3
06	STANOVANJSKA DEJAVNOST IN PROSTORSKI RAZVOJ	3.491.227	3.171.745	3.087.031	754.711	21,6	23,8	24,5
07	ZDRAVSTVO	461.760	548.760	548.335	222.432	48,2	40,5	40,6
08	REKR., KULT.IN DEJAV. DEJ. NEPROF.ORG., ZDRUŽENJ, DRUŠTEV IN DRUGIH INS	6.688.689	11.965.270	12.000.508	4.306.137	64,4	36,0	35,9
09	IZOBRAŽEVANJE	9.009.596	10.780.640	10.800.350	5.394.707	59,9	50,0	49,9
10	SOCIALNA VARNOST	2.175.058	1.580.324	1.580.324	725.133	33,3	45,9	45,9
<b>Skupaj:</b>		<b>50.032.860</b>	<b>55.529.518</b>	<b>55.529.518</b>	<b>20.324.241</b>	<b>40,6</b>	<b>36,6</b>	<b>36,6</b>

### 1. 2.5. POROČILO O REALIZACIJI ODHODKOV KRAJEVNIH SKUPNOSTI KOT SKUPINE NEPOSREDNIH PRORAČUNSKIH UPORABNIKOV

v EUR

PU	Krajevne skupnosti	Realizacija	Veljavni	Realizacija	Indeks	
		30.06.2008	2009	30.06.2009	3/1	3/2
		1	2	3		
0511	KS Bitnje	8.590	20.412	8.692	101,2	42,6
0512	KS Bratov Smuk	6.810	44.367	4.721	69,3	10,6
0513	KS Britof	13.816	29.558	18.787	136,0	63,6
0514	KS Čirče	12.312	40.337	18.655	151,5	46,2
0515	KS Gorenja Sava	2.439	10.695	1.880	77,1	17,6
0516	KS Golnik	9.976	24.545	17.553	176,0	84,7
0517	KS Goriče	6.015	50.011	15.419	256,4	30,8
0518	KS Huje	4.140	16.300	4.995	120,6	30,6
0519	KS Jošt	3.302	39.170	5.598	169,5	14,3
0520	KS Kokrica	29.881	72.095	52.096	174,3	72,6
0521	KS Center	2.099	9.151	3.976	189,5	43,5
0522	KS Mavčiče	16.456	37.559	28.068	170,6	74,7
0523	KS Orehek Drulovka	9.458	28.214	2.790	29,5	9,9
0524	KS Podblica	3.643	14.189	3.437	94,3	24,6
0525	KS Predoslje	18.804	49.833	20.263	107,8	40,7
0526	KS Primskovo	18.726	462.934	22.036	117,7	4,8
0527	KS Planina	5.052	21.527	8.466	167,6	39,3
0528	KS Stražišče	25.625	99.341	25.113	98,0	25,3
0529	KS Struževo	4.351	12.094	4.649	106,8	38,4
0530	KS Tenetiše	22.483	242.563	31.691	141,0	13,1
0531	KS Trstenik	12.063	304.251	14.449	119,8	6,8
0532	KS Vodovodni stolp	11.842	69.692	10.741	90,7	15,4
0533	KS Zlato Polje	5.360	24.620	7.367	137,4	30,3
0534	KS Žabnica	8.879	166.418	22.733	256,0	13,7
0535	KS Besnica	9.964	51.906	29.277	293,8	56,4
0536	KS Hrastje	8.553	18.583	6.029	70,5	32,4
<b>ODHODKI SKUPAJ</b>		<b>280.640</b>	<b>1.960.365</b>	<b>389.482</b>	<b>138,8</b>	<b>19,9</b>

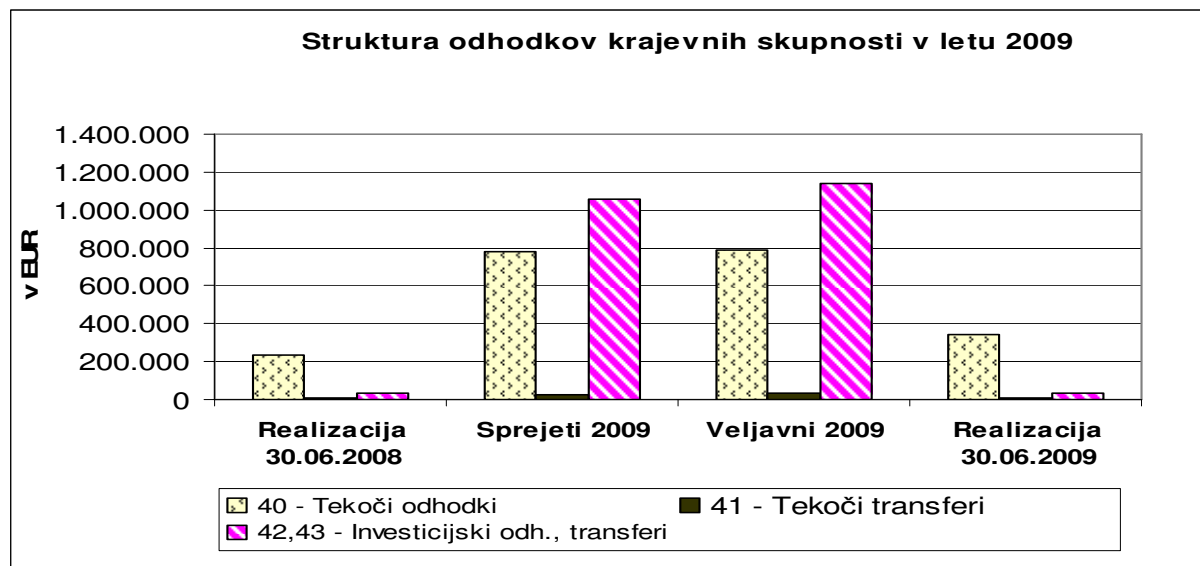
V obdobju januar – junij leta 2009 so krajevne skupnosti kot skupina neposrednih proračunskih uporabnikov MO Kranj realizirale skupaj dobrih 389 tisoč EUR odhodkov in drugih izdatkov, kar predstavlja 19,9 % realizacijo veljavnega plana leta 2009. Odstotkovno največji delež odhodkov v prvi polovici leta 2009 predstavljajo tekoči odhodki in transferi in sicer 90,5 %, preostalih 9,5 % pa predstavljajo investicijski odhodki, transferi.

V primerjavi z istim obdobjem leta 2008 so odhodki nominalno višji za skoraj 109 tisoč EUR (indeks 138,8).

Navedeno je razvidno iz spodnje preglednice in grafa.

v EUR

Skupina odhodka	Realizacija 30.06.2008	Sprejeti 2009	Veljavni 2009	Realizacija 30.06.2009	Indeks		
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
40 - Tekoči odhodki	237.804	776.789	786.979	346.396	145,7	44,6	44,0
41 - Tekoči transferi	7.222	29.122	30.072	6.199	85,8	21,3	20,6
42,43 - Investicijski odh., transferi	35.614	1.056.539	1.143.314	36.886	103,6	3,5	3,2
<b>SKUPAJ</b>	<b>280.640</b>	<b>1.862.450</b>	<b>1.960.365</b>	<b>389.482</b>	<b>138,8</b>	<b>20,9</b>	<b>19,9</b>



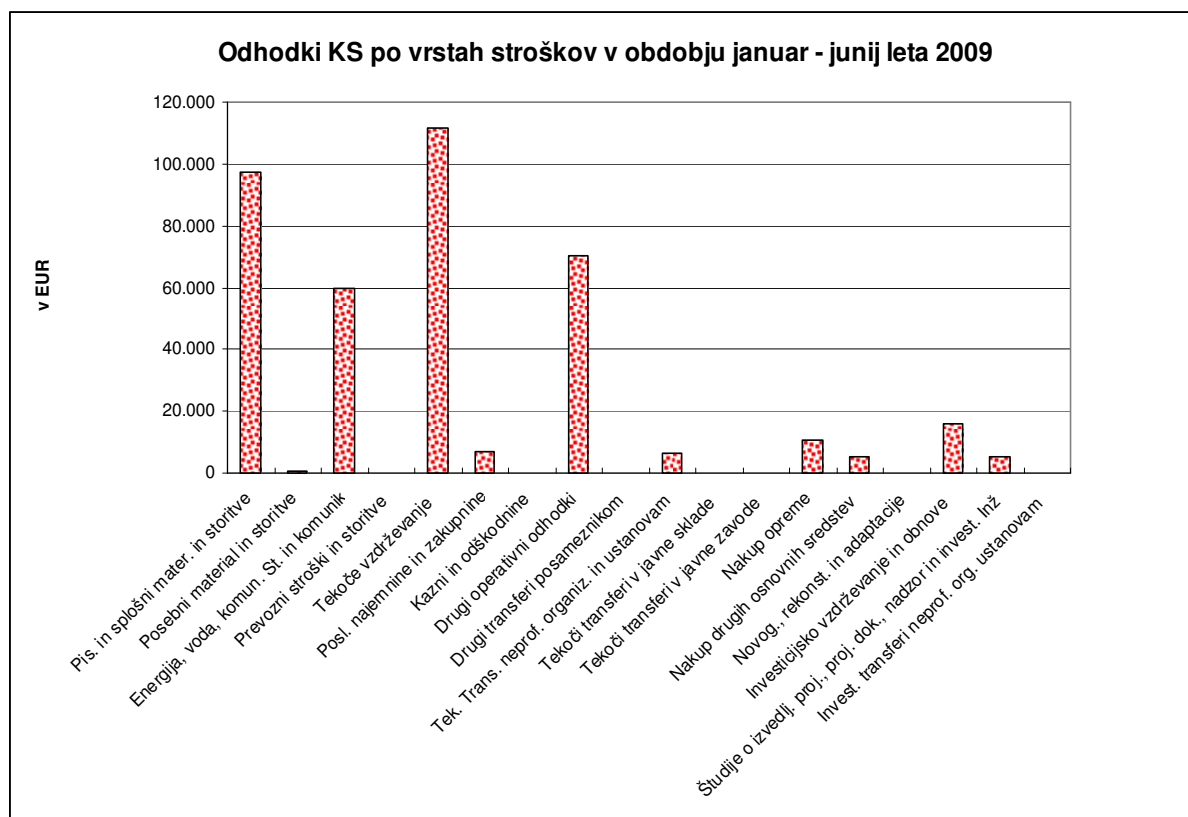
Realizacija tekočih odhodkov v obdobju januar - junij leta 2009 za vse krajevne skupnosti skupaj znaša dobrih 346 tisoč EUR (v enakem obdobju leta 2008 je znašala slabih 238 tisoč EUR), oziroma predstavlja 88,9 % delež vseh odhodkov v tem obdobju (v preteklem letu v istem obdobju 84,7 % delež). V primerjavi z veljavnim planom leta 2009 so realizirani v višini 44,0 %. Največji tekoči odhodki v prvi polovici leta 2009 so nastali na postavkah: tekoči stroški objektov skupne rabe (dobrih 89 tisoč EUR), materialni stroški in storitve krajevnih skupnosti (skoraj 85 tisoč EUR), ceste, mostovi, kanalizacija – tekoče vzdrževanje (skoraj 85 tisoč EUR), proslave, prireditve krajevnih skupnosti (skoraj 33 tisoč EUR), tajniška opravila (dobrih 28 tisoč EUR).

Tekoči transferi raznim neprofitnim organizacijam in ustanovam so bili v prvi polovici leta 2009 realizirani v višini dobrih 6 tisoč EUR, kar je za dobrih tisoč EUR manj kot v istem obdobju preteklega leta in predstavljajo 1,6 % delež v celotni realizaciji odhodkov obdobja. V primerjavi z veljavnim planom leta 2009 so realizirani v višini 20,6 %. Največ sredstev je bilo nakazano gasilcem (dobrih 4 tisoč EUR).

Investicijski odhodki so bili v prvi polovici leta 2009 realizirani v višini slabih 37 tisoč EUR, kar je za dobrih tisoč EUR več kot v enakem obdobju leta 2008 in predstavljajo 9,5 % delež celotne realizacije odhodkov. V primerjavi z veljavnim planom leta 2009 pa so v prvem polletju leta 2009 realizirani v višini 3,2 %. Največja realizacija je na postavki objekti skupne rabe (dobrih 21 tisoč EUR).

Investicijski transferi v prvi polovici leta 2009 niso bili realizirani.

Spodnji graf prikazuje vrste odhodkov krajevnih skupnosti v prvem polletju leta 2009.



Veljavni proračun krajevnih skupnosti se je v prvi polovici leta 2009 v primerjavi s sprejetim proračunom zvišal nominalno za skoraj 98 tisoč EUR (indeks 105,3), kar izhaja iz naslova izvedenih prerazporeditev sredstev iz občinskega proračuna na finančni načrt krajevnih skupnosti. Veljavni proračun je višji na naslednjih postavkah; vodovod – investicijsko vzdrževanje v višini 63 tisoč EUR pri krajevni skupnosti Trstenik (z namenom zgraditve vodovoda, krajevna skupnost sodeluje tudi z lastnimi sredstvi), na postavki objekti skupne rabe – domovi krajevnih skupnosti za 30 tisoč EUR, prav tako pri krajevni skupnosti Trstenik (krajevna skupnost sodeluje v investiciji doma z lastno 60% udeležbo, razlika pa je zagotovljena v proračunu mestne občine Kranj za leto 2009). Na postavki ceste, mostovi, kanalizacija – tekoče vzdrževanje v višini dobrih 2 tisoč EUR in na postavki ceste, mostovi, kanalizacija – investicijsko vzdrževanje v višini slabih 2 tisoč EUR pri krajevni skupnosti Golnik (v obeh primerih gre za stroške katere ob pripravi proračuna ni bilo mogoče predvideti oziroma planirati v zadostnem obsegu). Veljavni proračun se je zvišal tudi na postavki materialni stroški in storitve krajevnih skupnosti v višini dobrih tisoč EUR pri krajevnih skupnostih Kokrica, Podblica, Tenetiše, Zlato Polje (z namenom sofinanciranja za čistilno akcijo 2009 po pogodbi – očistimo okolje. Sredstva so se dodelila na podlagi javnega poziva). Znotraj finančnega načrta posameznih krajevnih skupnosti so bile izvedene prerazporeditve zaradi pravilnega evidentiranja posameznih poslovnih dogodkov.

Pri vseh krajevnih skupnostih, razen pri krajevni skupnosti Golnik so bile poravnane vse v letu 2008 še neplačane zapadle obveznosti.

Krajevna skupnost Golnik je v prvem polletju leta 2009 prevzela obveznosti v višini višji od sprejetega plana, za katere tudi ni imela zadosti finančnih sredstev za plačilo. Med prevzete obveznosti spadajo tudi neporavnane že zapadle obveznosti iz leta 2008. Gre za stroške, katere ob pripravi proračuna ni bilo možno predvideti oz. planirati (stroški pluzenja snega in investicijskega vzdrževanja cest), zato so ji bila na podlagi prošnje dodatno dodeljena sredstva s strani občinskega proračuna v višini skoraj 4 tisoč EUR. Zaradi nastale finančne

situacije so bili izvedeni tudi nadaljnji ukrepi. Iz občinskega proračuna so bila nakazana vsa sredstva iz postavk tekočih transferov, za vzdrževanje komunalne in cestne infrastrukture, sejnine in krajevnega praznika. Vzdrževanje prej naštetih sredstev se bo lahko v letu 2009 izvrševalo le v nujnem obsegu. Sredstva za osnovno dejavnost bodo predvidoma nakazana mesečno za pokrivanje rednih obveznosti, vzdrževanje komunalne infrastrukture pa je preneseno na MO Kranj - Oddelek za razvoj in investicije.

Največje odhodke in druge izdatke v prvem polletju leta 2009 izkazujejo krajevne skupnosti Kokrica v višini dobrih 52 tisoč EUR, krajevna skupnost Tenetiše v višini skoraj 32 tisoč EUR, krajevne skupnosti Besnica, Mavčiče, Stražišče, Žabnica, Primskovo, Predoslje pa v višini nad 20 tisoč EUR.

Ocena realizacije do konca leta je enaka veljavnemu planu.

### 1.3.POROČILO O PRESEŽKU OZ. PRIMANJKLJAJU

Iz izkazov je razvidno, da je bil ob sprejemu proračuna za l. 2009 predviden primanjkljaj v višini 7.865.928 €. V obdobju januar - junij beležimo primanjkljaj v višini 128.931 €, iz ocene realizacije pa je razvidno, da je ob koncu leta predviden primanjkljaj v višini 7.861.098 €.

V prvi polovici leta 2009 je bilo realizirano za dobrih 20.065 tisoč € prihodkov in drugih prejemkov proračuna in za dobrih 20.194 tisoč € odhodkov in drugih izdatkov. Izkazujemo torej za dobrih 128 tisoč € presežka odhodkov in drugih izdatkov proračuna nad prihodki in drugimi prejemki proračuna (v istem obdobju lanskega leta 4,7 mio € presežka prihodkov in drugih prejemkov nad odhodki in drugimi izdatki proračuna, v letu 2007 3,6 mio €, l. 2006 4 mio €, v l. 2005 pa le dobrih 12 tisoč €). Razlogi za primanjkljaj so predvsem pri MO Kranj kot neposrednem uporabniku proračuna in to na strani odhodkov, delno pa tudi na prihodkovni strani. Razlog za omenjeni presežek na prihodkovni strani je predvsem v izpadu planiranih kapitalskih prihodkov, počasnejši dinamiki transfernih prihodkov in zaradi spremenjene ekonomske situacije je manj prihodkov iz naslova komunalnega prispevka.

### 1.4.POROČILO O ZADOLŽEVANJU

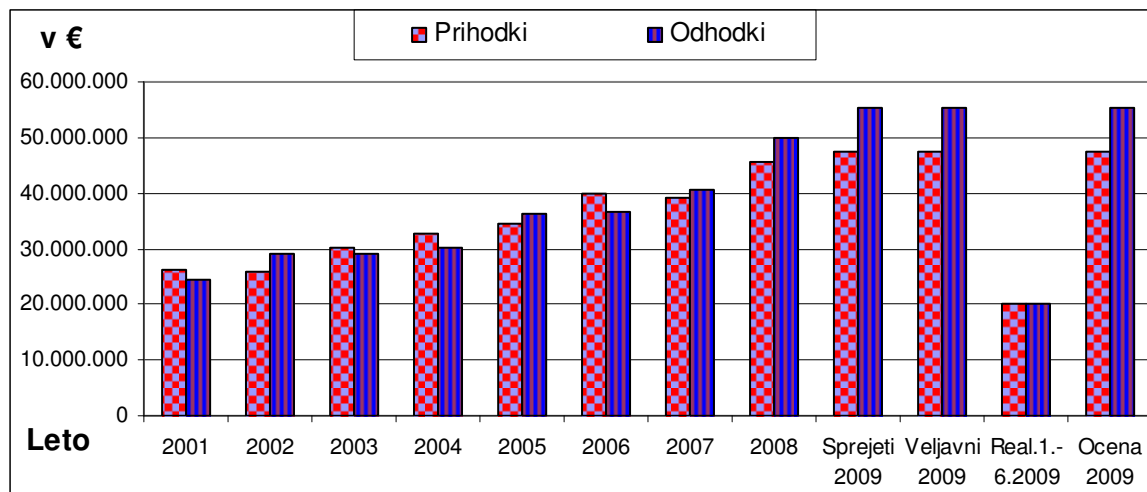
Kot je razvidno iz priloženega računa financiranja planirano zadolževanje v višini 4,6 mio € še ni bilo realizirano. Realizacija odplačila domačega dolga iz prejšnjega leta pa ob polletju znaša 130 tisoč €, kar je polovica načrtovanega zneska.

### 1.5.POROČILO O OCENI REALIZACIJE DO KONCA LETA

v €

	Sprejeti 2009	Veljavni 2009	Real.1.-6.2009	Ocena 2009	Indeks		
					4/1	4/2	4/3
Prihodki	47.403.590	47.403.590	20.065.310	47.406.451	100,0	100,0	236,3
Odhodki	55.269.518	55.269.518	20.194.241	55.267.549	100,0	100,0	273,7
	<b>-7.865.928</b>	<b>-7.865.928</b>	<b>-128.931</b>	<b>-7.861.098</b>			

Ocenjujemo torej, da bodo prihodki in drugi prejemki proračuna do konca leta realizirani v višini plana. Tako se ocenjuje tudi realizacijo odhodkov. Oceane temeljijo na določenih predpostavkah, ki so razvidne tako pri obrazložitvi prihodkov kot odhodkov. V teh poročilih so tudi ocene podane podrobneje.



## 2.1. POROČILO O VKLJUČITVI NOVIH OBVEZNOSTI V PRORAČUN

V prvi polovici leta novih obveznosti na podlagi novih predpisov, ki ob sprejemanju proračuna še niso bile poznane ali neupoštevane, ni.

## 2.2. POROČILO O PRENOSU NAMENSKIH SREDSTEV IZ PRORAČUNA PRETEKLEGA LETA

V zaključnem računu MO Kranj za l. 2008 evidentirana neuporabljenamenska sredstva so bila prenesena v proračun za l. 2009. Neuporabljenasredstva so bila evidentirana v vseh treh proračunskih skladih: rezervnem, stanovanjskem in CERO ter tudi neuporabljenasredstva že omenjenih taks za obremenjevanje vode in okolja.

## 2.3. POROČILO O PLAČILU NEPORAVNANIH OBVEZNOSTI IZ PRETEKLIH LET

Vse neuporavnane obveznosti, ki niso sporne, so poravnane.

## 2.4. POROČILO O PRERAZPOREJANJU PRORAČUNSKIH SREDSTEV

Pregled prerazporeditev v skladu z določilom 5. člena odloka o proračunu MO Kranj za leto 2009 je priloga tega poročila.

## 2.5. POROČILO O SPREMEMBI NEPOSREDNIH UPORABNIKOV MED LETOM

Sprememb zakonsko določenih neposrednih uporabnikov ni bilo.

## 2.6. POROČILO O UPORABI PRORAČUNSKE REZERVE

Porabe sredstev rezerv za naravne nesreče v opazovanem obdobju ni bilo.

## 2.7. POROČILO O IZDANIH IN UNOVČENIH POROŠTVIH TER IZTERJANIH REGRESNIH ZAHTEVKIH IZ NASLOVA POROŠTEV

V obdobju januar - junij ni bilo niti izdanih, niti unovčenih nobenih poroštev, niti ni bilo izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev.

### **3. RAZLAGA GLAVNIH Odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom**

Glede na sprejem rebalansa proračuna šele v maju so odstopanja veljavnega od sprejetega plana relativno majhna.

Zmanjšanje na postavki Rezerve pomeni zmanjšanje zaradi evidentiranja prerazporeditev iz postavke splošne proračunske rezervacije. Posledično na drugih postavkah to pomeni povečanje skupno za isto vrednost.

Kar nekaj prerazporeditev je bilo opravljeno tudi zaradi pravilnega evidentiranja poslovnih dogodkov.

Sicer pa so podrobnejše obrazložitve odstopanj razvidne v poročilih o realizaciji finančnih načrtov po uporabnikih.

### **4. PREDLOG POTREBNIH UKREPOV**

V drugem polletju bodo v fazi izvrševanja proračuna uporabljeni po potrebi ukrepi, ki so v pristojnosti župana (prerazporeditve med programi in podprogrami).

V primeru nakazil namenskih prihodkov, ki bi zahtevali tudi sorazmeren v proračunu nepredviden namenski izdatek, se bomo poslužili določil 43. člena zakona o javnih financah in določil 4. člena odloka o proračunu MO Kranj za l. 2009. Ta določa, da se v primeru, če se po sprejemu proračuna vplača namenski prejemek, ki zahteva sorazmeren izdatek, ki v proračunu ni izkazan ali ni izkazan v zadostni višini, se v višini dejanskih prejemkov povečata obseg prihodkov in odhodkov proračuna.

Pripravili:  
Martina Žerovnik  
Saša Kunstelj

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

Priloge:

- Pregled porabe splošne proračunske rezervacije



**PREGLED RAZPOREDITEV IZ SPLOŠNE PRORAČUNSKE  
REZERVACIJE:**

Datum	Št. sklepa	PP Konto	PRERAZPOREDITEV IZ POSTAVKE		PRERAZPOREDITEV NA POSTAVKO		NAMEN
			Znesek	PP Konto	Znesek		
5.5.2009	9126	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE	pogost.udel.parade skozi Kranj-Moto dr.
		4090	Splošna proračunska rezervacija	150,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	150,00
5.5.2009	9127	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE	pogost.udelež.Kolesar.maratona na Jezer.
		4090	Splošna proračunska rezervacija	500,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	500,00
5.5.2009	9234	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		100302	MATERIALNI STROŠKI - ŽUPAN,PODŽUPANI	pokritje str.prevoza podžup.z last.avtom.
		4090	Splošna proračunska rezervacija	1.000,00	4029	Drugi operativni odhodki	1.000,00
8.5.2009	9169	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE	pogost.glasbene skupine iz Novega Sada
		4090	Splošna proračunska rezervacija	700,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	700,00
12.5.2009	9179	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE	pomoč pri organiz.9.županovega teka Kr.
		4090	Splošna proračunska rezervacija	2.000,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	2.000,00
13.5.2009	9171	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		100405	MATERIALNI STROŠKI - MEDOBC.IN	sofinanc.prehr.za delagacijo Obč.Užice
		4090	Splošna proračunska rezervacija	600,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	600,00
13.5.2009	9172	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		100405	MATERIALNI STROŠKI - MEDOBC.IN	sofinanc.prenočišč za delegac.Obč.Užice
		4090	Splošna proračunska rezervacija	500,00	4029	Drugi operativni odhodki	500,00
19.5.2009	9193	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		100406	KABINET - materialni stroški	analiza površinskih kopalnih voda
		4090	Splošna proračunska rezervacija	610,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	610,00
20.5.2009	9195	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE	sof.prired.koles.dirke za Vel.nagr.Kranja
		4090	Splošna proračunska rezervacija	2.000,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	2.000,00
20.5.2009	9198	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		101002	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SRED	nakup kosilnice za okolico stavbe MOK
		4090	Splošna proračunska rezervacija		4202	Nakup opreme	
	NRP			530,00	40200001	Nakup opreme - uprava	530,00
21.5.2009	9187	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		100406	KABINET - materialni stroški	nakup vzorcev treh tipskih pravilnikov
		4090	Splošna proračunska rezervacija	46,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	46,00
22.5.2009	9191	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		101002	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SRED	polag.optič.kabla zaradi selitve nadz.cent.
		4090	Splošna proračunska rezervacija		4202	Nakup opreme	
	NRP			2.400,00	40200001	Nakup opreme - uprava	2.400,00
27.5.2009	9206	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		210201	POSLOVNI PROSTORI - MATERIALNI STROŠKI	sanacija odkrušitve stene Trubarjev trg 3
		4090	Splošna proračunska rezervacija	2.100,00	4025	Tekoče vzdrževanje	2.100,00
3.6.2009	9208	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		220302	INVESTICIJSKI TRANSFERI V KS - CESTE	KS Golnik-nepredvideno vzdržev.cest
		4090	Splošna proračunska rezervacija	1.715,00	1410		1.715,00
3.6.2009	9209	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		220301	TEKOČI TRANSFERI V KS - CESTE	KS Golnik-sredstva za pluzenje
		4090	Splošna proračunska rezervacija	2.100,00	1410		2.100,00

			PRERAZPOREDITEV IZ POSTAVKE			PRERAZPOREDITEV NA POSTAVKO		NAMEN
Datum	Št.	PP		Znesek	PP		Znesek	
	sklepa	Konto			Konto			
5.6.2009	9218	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		100405	MATERIALNI STROŠKI - MEDOČ.B. IN		str.prevoza za folkl.skupino v Romunijo
		4090	Splošna proračunska rezervacija	1.100,00	4023	Prevozni stroški in storitve	1.100,00	
8.6.2009	9226	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE		ureditev zelenice na Slovenskem trgu
		4090	Splošna proračunska rezervacija	1.000,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	1.000,00	
9.6.2009	9220	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		100601	PROSLAVE IN PRIREDITVE		str.promocije MOK ob roj.dn.Radia Kr.
		4090	Splošna proračunska rezervacija	1.200,00	4020	Pisarniški in splošni material in storitve	1.200,00	
12.6.2009	9228	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		101002	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SRED		nakup novega fotokopirnega stroja
		4090	Splošna proračunska rezervacija		4202	Nakup opreme		
	NRP			7.300,00	40200001	Nakup opreme - uprava	7.300,00	
19.6.2009	9253	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		101002	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SRED		nakup MS licenc programske opreme
		4090	Splošna proračunska rezervacija		4207	Nakup nematerialnega premoženja		
	NRP			2.600,00	40200001	Nakup opreme - uprava	2.600,00	
19.6.2009	9256	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		100902	OMI: NAKUP OPREME, VOZIL...		nakup MS licenc programske opreme
		4090	Splošna proračunska rezervacija		4207	Nakup nematerialnega premoženja		
	NRP			1.600,00	40400001	Nakup opreme - OMI	1.600,00	
24.6.2009	9261	240101	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVAC.-ŽUPAN		120301	KRANJSKI VRTCI		priklop Likozarjeve ul.22 na kanaliz.omr.
		4090	Splošna proračunska rezervacija		4323	Investicijski transferi javnim zavodom		
	NRP			4.810,00	40700099	Investicijski transferi vrtcem	4.810,00	
				<b>36.561,00</b>			<b>36.561,00</b>	

27.5.2009	9203	240102	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERV.-SVET		221002	UREJANJE CESTNEGA PROMETA- INVESTICIJE		sklep 26.seje Sveta MOK-krožišča
		4090	Splošna proračunska rezervacija		4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija,		
	NRP			65.000,00	40600153	Krožišča in Krožišča	65.000,00	
27.5.2009	9204	240102	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERV.-SVET		211001	POSLOVNI PROSTORI - INVESTICIJE		sklep 26.seje Sveta MOK-Glavni trg 17
		4090	Splošna proračunska rezervacija		4200	Nakup zgradb in prostorov		
	NRP			70.000,00	40600050	Poslovni prostori	70.000,00	
27.5.2009	9205	240102	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERV.-SVET		101401	PREMOŽENJSKO PRAVNE ZADEVE		sklep 26.seje Sveta MOK-vzhodna vpad.
		4090	Splošna proračunska rezervacija		4029	Drugi operativni odhodki		
	NRP			12.000,00	40600041	Vzhodna vpadnica	12.000,00	
27.5.2009	9205	240102	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERV.-SVET		221004	CESTNA DEJAVNOST - ZEMLJIŠČA		sklep 26.seje Sveta MOK-vzhodna vpad.
		4090	Splošna proračunska rezervacija		4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev		
	NRP			150.000,00	40600041	Vzhodna vpadnica	150.000,00	
17.6.2009	9232	240102	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERV.-SVET		231010	KOMUNALNA DEJAVNOST - INVESTICIJE IN		sklep 27.seje Sveta MOK-plaz Besnica

			<b>PRERAZPOREDITEV IZ POSTAVKE</b>			<b>PRERAZPOREDITEV NA POSTAVKO</b>		<b>NAMEN</b>
<b>Datum</b>	<b>Št.</b>	<b>PP</b>		<b>Znesek</b>	<b>PP</b>		<b>Znesek</b>	
	<b>sklepa</b>	<b>Konto</b>			<b>Konto</b>			
		4090	Splošna proračunska rezervacija		4021	Posebni material in storitve		
	NRP			25.000,00	40600103	Brežine	25.000,00	
17.6.2009	9232	240102	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERV.-SVET		231010	KOMUNALNA DEJAVNOST - INVESTICIJE IN		sklep 27.seje Sveta MOK-plaz Besnica
		4090	Splošna proračunska rezervacija		4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove		
	NRP			30.000,00	40600103	Brežine	30.000,00	
				<b>352.000,00</b>			<b>352.000,00</b>	

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