



OBČINA KOMEN
župan

Številka: 410-0046/2021-52
Datum: 28.7. 2022

**OBČINA KOMEN
OBČINSKI SVET**

Na podlagi 30. člena Statuta Občine Komen (Uradni list RS 80/09, 39/14 in 39/16) predlagam občinskemu svetu Občine Komen v obravnavo in sprejem

- **POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE KOMEN ZA OBDOBJE OD 1. 1. 2022 DO 30. 6. 2022**

O b r a z l o ž i t e v :

V skladu s 63. členom Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 UPB-4, 14/13-popr, 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15-ZIPRS1617, 13/18 in 195/20-odl. US) in 13. členom Odloka o proračunu Občine Komen za leto 2022 (Uradni list RS, št. 207/2021), mora župan poročati občinskemu svetu o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta.

Poročilo, ki je priloga tega sklepa, vsebuje:

- Poročilo o realizaciji prejemkov, izdatkov, presežku ali primanjkljaju, zadolževanju in oceno realizacije do konca leta;
- Podatke o vključitvi novih obveznosti v proračun, prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih sredstev, spremembi neposrednih uporabnikov med letom, uporabi sredstev proračunske rezerve, izdanih in unovčenih poroštvih ter izterjanih zahtevkih iz naslova poroštev;
- Razlago glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom;
- Predlog potrebnih ukrepov.

Občinskemu svetu Občine Komen predlagam, da predlagani sklep sprejme.

Pripravil(a):
Andreja Kočever
finančnik vii/2(ii)



mag. Erik Modic
župan

Priloga/e:

- Poročilo o izvrševanju proračuna Občine Komen za obdobje od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022;
- Realizacija splošnega dela proračuna Občine Komen od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022;
- Realizacija posebnega dela proračuna Občine Komen od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022;
- Seznam opravljenih prerazporeditev.



Občina Komen
Občinski svet
Komen 86
6223 Komen

Številka:

Datum:

Na podlagi 63. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 UPB-4, 14/13-popr, 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15-ZIPRS1617, 13/18 in 195/20-Odl.US) in 16. člena Statuta Občine Komen (Uradni list RS, št. 80/09, 39/14 in 39/16) je Občinski svet na svoji _____ redni seji, dne _____ sprejel

SKLEP

1.

V predlagani obliki in vsebini se sprejme Poročilo o izvrševanju proračuna Občine Komen za obdobje od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022.

2.

Ta sklep velja takoj.

Mag. ERIK MODIČ
Župan

1 UVOD

Po določilih 63. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, Uradni list RS, št. 11/11 –uradno prečiščeno besedilo, 14/13 –popr., 101/13, 55/15-ZFisP, 80/16-ZIPRS1718, 13/18 in 195/20-odl. US) in 13. člena Odloka o proračunu Občine Komen za leto 2022 (Uradni list RS, št. 207/21) mora župan poročati občinskemu svetu o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta.

Poročilo vsebuje:

- Poročilo o realizaciji prejemkov, izdatkov, presežku ali primanjkljaju, zadolževanju in oceno realizacije do konca leta;
- Podatke o vključitvi novih obveznosti v proračun, prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih sredstev, spremembi neposrednih uporabnikov med letom, uporabi sredstev proračunske rezerve, izdanih in unovčenih poroštvih ter izterjanih zahtevkih iz naslova poroštev;
- Razlago glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom;
- Predlog potrebnih ukrepov.

Proračun Občine Komen za leto 2022 je bil sprejet na 18. redni seji občinskega sveta dne 22. 12. 2021. Objavljen je bil v Uradnem listu RS, št. 207/2021 dne 30. 12. 2021.

Zaradi nepredvidenih okoliščin, ki so se pojavile v času izvajanja proračuna, so bile opravljene tudi prerazporeditve med posameznimi proračunskimi postavkami. Seznam opravljenih prerazporeditev je v prilogi.

Izvrševanje proračuna je v prvem polletju letošnjega leta z vidika likvidnosti potekalo nemoteno. Trenutno poteka izvrševanje proračuna na podlagi veljavnega proračuna, kar pomeni, da so posamezne vrednosti iz sprejetega proračuna spremenjene zaradi upoštevanih prerazporeditev.

Prvo polletje dejansko izkazuje že izvedena in plačana dela v obdobju v prvih petih mesecih leta. To pomeni, da so lahko dela v prvem polletju že bila naročena oz. izvedena, vendar računi za opravljene storitve zaradi 30-dnevnega plačilnega roka še niso bili plačani.

Polletno poročilo ni vsebinska analiza dogajanja na posameznih področjih, temveč pregled stopnje realizacije, zato smo se pri obrazložitvi osredotočili na odstopanja oz. posebnosti, ki se kažejo v realizaciji proračuna.

Poročilo v prilogah vsebuje:

- Realizacija splošnega dela proračuna Občine Komen od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022;
- Realizacija posebnega dela proračuna Občine Komen od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022;
- Seznam opravljenih prerazporeditev.

1.1 PREDVIDENA MAKROEKONOMSKA IZHODIŠČA OB PRIPRAVI PRORAČUNA OBČINE KOMEN ZA LETO 2022

Priloga proračuna za leto 2022 je temeljila na kvantitativnih izhodiščih in na lastni oceni javnofinančnih prihodkov.

Proračun Občine Komen za leto 2022 je pripravljen v skladu z določili predpisov, ki jih je potrebno upoštevati pri pripravi proračuna.

Ministrstvo za finance je dne 1. 10. 2021 posredovalo občinam Proračunski priročnik za pripravo proračuna za leti 2022 in 2023. Proračunski priročnik v prilogi I vsebuje tabelo Globalni makroekonomski okvir razvoja Slovenije, ki zajema podatke iz Jesenske napovedi gospodarskih gibanj za leto 2022 Urada Republike Slovenija za makroekonomske analize in razvoj. Ti podatki so podlaga za pripravo proračunov občin za leti 2022 in 2023 in za pripravo navodila za pripravo proračuna, ki ga mora občina posredovati vsem neposrednim uporabnikom občinskega proračuna.

V skladu z Zakonom o financiranju občin (ZFO-1) (Uradni list RS, št. 123/06 in spremembe) primerna poraba predstavlja primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Povprečnina za leto 2022, ki je določena v 58. Členu ZIPRS2223 (Uradni list RS, št. 187/21 in 206/21), znaša 645 EUR. Na podlagi višine povprečnine Ministrstvo za finance pripravi izračun primerne porabe, dohodnine in finančne izravnave za občine za leto 2022. Primerna poraba za Občino Komen za leto 2022 znaša 2.717.055 EUR.

Razpoložljiva dohodnina, ki pripada občini Komen na podlagi tretjega odstavka 6.člena ZFO-1 v višini 2.694.954 EUR, za leto 2022 ne zadostuje za pokritje vseh pripadajočih sredstev. Zato je Občina Komen, v letu 2022 upravičena do finančne izravnave v višini 22.101 EUR.

Na podlagi 59. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 187/21), se občinam zagotovijo sredstva za uravnoteženje razvitosti občin v višini osmih odstotkov skupne primerne porabe občin. Iz tega naslova priprada Občini Komen 611.568 EUR.

Temeljna proračunska usmeritev pri pripravi proračuna Občine Komen za leto 2022 in usmeritev načrta razvojnih programov je pospeševanje razvoja gospodarstva, turizma, kmetijstva in kulture ter kakovostnega prostora za življenje in delo vseh generacij. Temu cilju sledijo tudi investicijska vlaganja, ki so predvidena v proračunu za leto 2022. Prav tako je v proračunu za leto 2022 predvideno nadaljevanje nekaterih projektov, ki so se pričeli izvajati v preteklih proračunskih letih.

2 POROČILO O POLLETNI REALIZACIJI IN OCENI REALIZACIJE DO KONCA LETA

2.1 POROČILO O REALIZACIJI PRIHODKOV IN PREJEMKOV PRORAČUNA

Prihodki proračuna Občine Komen so v prvih šestih mesecih letošnjega leta realizirani v deležu 37,9 % letnega plana. Sicer je običajno, da so prihodki v prvih šestih mesecih nižji od polovice letnega plana. Nižja polletna realizacija je pretežno posledica narave posameznih vrst prihodkov, ki nimajo značaja enakomernih mesečnih prilivov ampak enkratnih ali občasnih prilivov v proračun, ki v polletju še niso realizirani, prav tako pa so nekateri prilivi odvisni od državnih razpisov in do njihove realizacije pride šele v zadnjih mesecih leta.

70 DAVČNI PRIHODKI

700 Davki na dohodek in dobiček

Na kontih skupine **70 - DAVČNI PRIHODKI** se knjižijo davčni prihodki, ki jih uvrščamo med tekoče prihodke občinskega proračuna. V tej skupini se izkazujejo vse vrste davkov: davek na dodano vrednost, davek na dohodek: dohodnina, davek na dobiček, davek na plačilno listo in delovno silo,

davek na premoženje, domači davki na blago in storitve, davki na mednarodno trgovino in transakcije (iz Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava).

Davčni prihodki so bili v prvi polovici leta 2022 realizirani v višini 1.587.488 EUR (v enakem obdobju v lanskem letu v višini 1.574.514 EUR), kar predstavlja 49,9% realizacijo.

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
70 DAVČNI PRIHODKI	3.184.074	1.587.488	49,9
700 Davki na dohodek in dobiček	2.694.954	1.347.476	50,0
7000 Dohodnina	2.694.954	1.347.476	50,0

Najpomembnejši vir financiranja primerne porabe in s tem funkcij ter nalog občine je dohodnina, ki v skladu z ZFO-1 pripada občinam v višini 35%. Glavarino ugotovi Ministrstvo za finance po enačbi iz prvega odstavka 14. člena ZFO - 1. Na višino glavarine vplivata skupna primerna poraba občin (vsota primernih porab vseh občin za posamezno proračunsko leto) in število prebivalcev v državi. Ministrstvo za finance občine obvesti o višini glavarine, ki pripada posamezni občini.

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
703 Davki na premoženje	392.920	192.970	49,1
7030 Davki na nepremičnine	276.100	62.044	22,5
7031 Davki na premičnine	1.510	898	59,5
7032 Davki na dediščine in darila	35.250	42.849	121,6
7033 Davki na promet nepremičnin in finančno premoženje	80.060	87.179	108,9

703 Davki na premoženje

Drugi najpomembnejši vir davčnih prihodkov so **Davki na premoženje (podskupina kontov 703)**. V prvi polovici leta 2022 so bili realizirani v višini 49,1% in znašajo skupaj 192.970 EUR. V to skupino davkov spadajo:

- **Davki na nepremičnine** so bili realizirani v višini 22,5 % in obsegajo: Davek od premoženja od stavb – od fizičnih oseb in Davek od premoženja od prostorov za počitek in rekreacijo, ki jih izterjuje FURS in so bili v prvi polovici leta 2022 realizirani v višini 7.369 EUR. Priliv je vezan na letno odmero za posamezno leto po obstoječih predpisih. Glavni vir te skupine prihodkov je Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča – od pravnih in fizičnih oseb, ki ga zaračunava v našem imenu FURS na podlagi podatkov, ki jih pripravi občinska uprava ter na podlagi višine točke za odmero NUSZ, ki jo sprejme občinski svet. V prvem polletju leta 2022 odmera nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča za pravne kot za fizične osebe znaša 54.509 EUR, ter Zamudne obresti iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča in Zamudne obresti od davkov na nepremičnine v višini 166 EUR.
- **Davki na premičnine** so bili realizirani v višini 59,5% glede na planirana sredstva in znašajo 898 EUR. Predstavljajo manj pomemben vir proračuna. Občini v skladu z Zakonom o davku na vodna plovila – ZDVP pripada prihodek od davka od plovil glede na stalno ali začasno prebivališče oziroma sedež zavezanca za davek.
- **Davki na dediščine in darila**
Priliv iz naslova Davki na dediščine in darila je s proračunom planiran v višini 32.250 EUR in je bil ob polletju 2022 realiziran v višini 42.849 EUR, kar predstavlja 121,6% realizacijo. Skladno z zakonodajo davčni organ sredstva iz tega naslova razporeja občinam po posamezni odmeri. Višino prihodka iz naslova davkov na dediščine in darila je težko načrtovati.
- **Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje** izkazujejo polletno realizacijo v višini 87.179 EUR, kar predstavlja 108,9% glede na planirana sredstva. Priliv je odvisen od dejansko opravljenega prometa nepremičnin. Prihodki od davka pripadajo proračunu občine, kjer nepremičnina leži. Davek plačujejo pravne osebe, fizične osebe in osebe, ki nimajo prebivališča v Sloveniji.

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
704 Domači davki na blago in storitve	96.200	49.075	51,0
7044 Davki na posebne storitve	500	49	9,7
7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev	95.700	49.027	51,2

704 Domači davki na blago in storitve

Tretjo skupino davčnih prihodkov predstavljajo **Domači davki na blago in storitve (podskupina kontov 704)** v višini 49.075 EUR, kar predstavlja 51% realizacijo glede na veljavni proračun. V to skupino davkov spadajo:

- **Davki na posebne storitve** med katere se uvršča Davek na dobitke od iger na srečo, ki po Zakonu o financiranju občin pripada občini, kjer ima prejemnik dobitka stalno prebivališče. Višina je težko predvidljiva in se planira na podlagi izkušenj in povprečij iz preteklih let. V prvi polovici leta 2022 je bilo iz tega naslova prejetih 49 EUR.
- **Drugi davki na uporabo blaga in storitev** so bili ob polletju 2022 realizirani v višini 49.027 EUR, kar predstavlja 51,2% realizacijo. Največji delež med temi prihodki predstavlja Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda. To so namenska sredstva za urejanje javne infrastrukture na področju urejanja kanalizacije in ravnanju z odpadki. V prvi polovici leta 2022 je bila v proračun vplačana okoljska dajatev v višini 32.552 EUR. Turistična taksa je občinski prihodek in je bila realizirana v višini 7.174 EUR, kar predstavlja 28,7% realizacijo. Občinske takse od pravnih oseb so bile realizirane v višini 705 EUR ter Občinske takse od fizičnih oseb in zasebnikov v višini 915 EUR. Za pobiranje in nadzor Pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest je pristojna Finančna uprava. Priliv je bil realiziran v višini 7.681 EUR, kar predstavlja 147,7% realizacijo.

71 NEDAVČNI PRIHODKI

Na kontih skupine **71 - NEDAVČNI PRIHODKI** se izkazujejo prihodki od udeležbe na dobičku, prihodki od obresti, prihodki od premoženja, takse in pristojbine, globe in druge denarne kazni ter tisti del prihodkov, ki je ustvarjen s prodajo blaga in storitev na trgu (iz Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava).

V prvi polovici leta 2022 so bili nedavčni prihodki realizirani v višini 381.174 EUR, kar predstavlja 42,8% realizacijo.

Nedavčne prihodke evidentiramo na naslednjih podskupinah kontov:

710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja,

711 Takse in pristojbine,

712 Globe in druge denarne kazni,

713 Prihodki od prodaje blaga in storitev ter

714 Drugi nedavčni prihodki.

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
71 NEDAVČNI PRIHODKI	889.955	381.174	42,8
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	647.205	293.159	45,3
7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	3.000	74	2,50
7102 Prihodki od obresti	100	0	0,0
7103 Prihodki od premoženja	644.105	293.085	45,5

710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

(Podskupina kontov 710) Prihodki od udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja so bili realizirani v višini 293.159 EUR, kar predstavlja 45,3% realizacijo.

- Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend so bili v prvi polovici leta realizirani v višini 74 EUR. Prihodki od obresti v prvi polovici leta 2022 niso bili realizirani.
- Prihodki od premoženja predstavljajo pomemben vir prihodkov občinskega proračuna. Ob koncu prvega polletja 2022 so bili realizirani v višini 293.085 EUR. V primerjavi s planom znaša realizacija 45,5 %.

Prihodki od premoženja zajemajo prihodke od najemnin za 7 stanovanj, ki so v upravljanju pri Komunalno stanovanjskem podjetju d.d. Sežana, prihodke od najemnin od najemnin od upravljalca optičnega omrežja, prihodke od najemnin od omrežnino za kanalizacijsko in vodovodno omrežje (134.444 EUR), prihodke od najemnin od za uporabo javne infrastrukture KSP (5.534 EUR) ter prihodke od najemnin za poslovne prostore in prihodke od drugih najemnin (Telekom, A1, Telemach, ASL). Iz naslova koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo smo prejeli 109.194 EUR, kar predstavlja 57,5% realizacijo.

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
711 Takse in pristojbine	6.900	5.597	81,1
7111 Upravne takse in pristojbine	6.900	5.597	81,1

711 Takse in pristojbine

(Podskupina kontov 711) Takse in pristojbine so bile v prvi polovici leta 2022 realizirane v višini 5.597 EUR, kar predstavlja 81,1% realizacijo. Občinske upravne takse, ki jih plačujejo fizične in pravne osebe ob vložitvi vlog v upravnem postopku, so bile realizirane v višini 5.194 EUR, kar predstavlja 79,9% realizacijo. V to skupino sodijo tudi prihodki od občinskih upravnih taks na področju prometa in zvez, ki so bili v prvi polovici leta 2022 realizirani v višini 403 EUR.

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
712 Globe in druge denarne kazni	35.500	16.412	46,2
7120 Globe in druge denarne kazni	35.500	16.412	46,2

712 Globe in druge denarne kazni

(Podskupina kontov) 712 Globe in druge denarne kazni

Od planiranih 35.500 EUR smo v prvi polovici leta 2022 prejeli 16.412 EUR, kar predstavlja 46,2% realizacijo. V realizaciji so zajete globe za prekrške, ki jih izreče MIR, realizacija znaša 5.521 EUR oziroma 27,6% glede na plan ter vplačana nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora realizirana v višini 10.891 EUR, kar predstavlja 72,6% realizacijo. Gre za prihodke, ki jih ni mogoče predvideti. Znotraj glob in drugih denarnih kazni je evidentirana tudi povprečnina oziroma sodne takse ter drugi stroški na podlagi zakona o prekrških, ki pa ob koncu prvega polletja 2022 niso bili realizirani.

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	94.850	49.279	52,0
7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev	94.850	49.279	52,0

713 Prihodki od prodaje blaga in storitev

(Podskupina kontov 713) Prihodki od prodaje blaga in storitev so bili v prvem polletju leta 2022 realizirani v višini 49.279 EUR, kar predstavlja 52% realizacijo. V to skupino uvrščamo storitve prefakturiranja stroškov najemnin, kjer so zajeti vsi prihodki iz prefakturiranja obratovalnih stroškov poslovnih prostorov (Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo RS, ORA d.o.o., pisarne Komen 126/a, ZD Kobjeglava, Restavracija Grad Štanjel, podjetje Optic Tel), prihodke od sečnje dreves, prihodke od uporabe oziroma najema drobnega inventarja, prihodke od nameščanja plakatov, prihodke od objave oglasov v Burji, prihodke od parkirnin, prihodke zavarovalnice za povračilo škode, prihodke od uporabe Ferrarijevega vrta, prihodke od namestitve avtomatov za prodajo sveč, povračilo oskrbnin ter druge prihodke. Največji izpad načrtovanih prihodkov iz te skupine v prvem polletju predstavljajo prihodki od sečnje dreves, za katere pa ocenjujemo, da bodo realizirani proti koncu proračunskega leta.

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
714 Drugi nedavčni prihodki	105.500	16.727	15,9
7141 Drugi nedavčni prihodki	105.500	16.727	15,9

714 Drugi nedavčni prihodki

(Podskupina kontov 714) Drugi nedavčni prihodki

Drugi nedavčni prihodki so bili v prvi polovici leta 2022 realizirani v višini 16.727 EUR, kar predstavlja 15,9% realizacijo. Najpomembnejši vir med nedavčnimi prihodki je komunalni prispevek, ki je bil v do 30. 6. 2022 realiziran v višini 14.022 EUR oziroma 14% glede na veljavni plan proračuna. Komunalni prispevek je plačilo dela stroškov gradnje komunalne opreme, ki ga zavezanca ali zavezanec plača občini. Na podlagi veljavnih odlokov Občine Komen se komunalni prispevek obračuna investitorju oziroma lastniku stanovanjskega objekta, ki se na novo priključuje na komunalno opremo ali ki povečuje neto tlorisno površino objekta. Komunalni prispevek se odmerja za potrebe gradnje ali zaradi izboljšanja opremljenosti stavbnega zemljišča s komunalno opremo. Ker je višina prihodkov od komunalnega prispevka odvisna od števila in obsega novogradenj, jo je težko planirati.

Znotraj skupine teh prihodkov so evidentirani tudi drugi izredni nedavčni prihodki v višini 2.705 EUR. Prihodkov iz nadomestila stroškov lokacijske preveritve v prvi polovici leta 2021 občina ni prejela.

72 KAPITALSKI PRIHODKI

Kapitalski prihodki so tretja večja skupina prihodkov in so bili v prvem polletju leta 2022 realizirani v višini 223.776 EUR, kar predstavlja 111,9% realizacijo. V to skupino spadajo prihodki od prodaje zgradb in prostorov, prihodki od prodaje zemljišč in prihodki iz naslova pravic, povezanih s premoženjem občine. Seznam stvarnega premoženja namenjenega razpolaganju je vsebovan v letnem načrtu razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine.

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
72 KAPITALSKI PRIHODKI	200.000	223.776	111,9
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0	0	0,0
7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov			0,0
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	200.000	223.776	111,9
7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	200.000	223.776	111,9

722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev

Realizacija na strani prihodkov od prodaje stavbnih zemljišč do 30. 6. 2022 znaša 223.776 EUR, kar predstavlja 111,9% realizacijo.

73 PREJETE DONACIJE

Na kontih skupine 73 se izkazujejo donacije ter prejeta denarna darila, prejeta bodisi iz domačih virov: od domačih pravnih oseb (zasebnih podjetij, finančnih družb) ali domačih fizičnih oseb; ali iz tujine: od mednarodnih institucij, mednarodnih nevladnih organizacij, od tujih vlad in njihovih institucij in od tujih pravnih oseb ali fizičnih oseb ter obresti od upravljanja s temi sredstvi. Prejete donacije so sredstva, prejeta na podlagi posebnih sporazumov, ugovorov in pogodb o obsegu in programu koriščenja teh sredstev za posamezne namene, za katere se ta sredstva dodelijo in na podlagi določenih pogojev, pod katerimi se sredstva črpajo in porabljajo.

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
73 PREJETE DONACIJE	1.878	1.400	74,6
730 Prejete donacije iz domačih virov	1.878	1.400	74,6
7300 Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	1.878	1.400	74,6

730 Prejete donacije iz domačih virov

V prvem polletju leta 2022 so bile prejete donacije realizirane v višini 1.400 EUR in sicer za obnovo spomenika v Komnu.

74 TRANSFERNI PRIHODKI

Na kontih skupine 74 se izkazujejo vsa sredstva, prejeta iz drugih javnofinančnih institucij, to je iz državnega proračuna, proračunov lokalnih skupnosti, skladov socialnega zavarovanja ali iz drugih javnih izvenproračunskih skladov. Ti prihodki niso izvorni javnofinančni prihodki (pridobljeni iz naslova davčnih, nedavčnih ali kapitalskih prihodkov), niti to niso prihodki, pridobljeni iz naslova prodaje proizvodov in storitev, pač pa predstavljajo transfer sredstev proračuna države, občin, drugih uporabnikov ali drugih blagajn javnega financiranja.

Transferni prihodki so bili v prvem polletju leta 2022 realizirani v višini 514.805 EUR, kar predstavlja 17,9% realizacijo.

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
74 TRANSFERNI PRIHODKI	2.880.892	514.805	17,9
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	1.294.591	346.864	26,8
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	1.586.301	167.941	10,6

740 Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij (Prejeta sredstva iz državnega proračuna) so bili do 30. 6. 2022 realizirani v višini 514.805 EUR, kar predstavlja 17,9% realizacijo in obsegajo:

- Prejeta sredstva finančne izravnave v višini 11.052 EUR
- Prejeta sredstva za požarno takso v višini 8.318 EUR,
- Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije v višini 1.289 EUR
- Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo v višini 11.624 EUR,
- Prejeta sredstva izvajanja programa za izvajanje družinskega pomočnika v višini 8.796 EUR ter
- Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin v višini 305.784 EUR.

741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije do 30. 6. 2022 so bila realizirana v višini 167.941 EUR, kar predstavlja 10,6% realizacijo. Gre za prejeta sredstva iz naslova projektov, ki so bili zaključeni že v letih 2020 in 2021 (Agrotur II, Kaštelir).

Tabela 1: Bilanca prihodkov in odhodkov proračuna za prvo polletje leta 2022

v EUR						
Konto		Sprejeti proračun	Veljavni proračun s prerazporeditvami	Realizacija	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
7	SKUPAJ PRIHODKI 70+71+72+73+74	7.156.799	7.156.799	2.708.643	37,9	37,9
70	DAVČNI PRIHODKI	3.184.074	3.184.074	1.587.488	49,9	49,9
71	NEDAVČNI PRIHODKI	889.955	889.955	381.174	42,8	42,8
72	KAPITALSKI PRIHODKI	200.000	200.000	223.776	111,9	111,9
73	PREJETE DONACIJE	1.878	1.878	1.400	74,6	74,6
74	TRANSFERNI PRIHODKI	2.880.892	2.880.892	514.805	17,9	17,9
4	SKUPAJ ODHODKI 40+41+42+43	7.891.786	7.891.786	1.952.808	24,7	24,7
40	TEKOČI ODHODKI	2.009.387	2.056.452	632.755	31,5	30,8
41	TEKOČI TRANSFERI	2.174.204	2.178.257	991.870	45,6	45,5
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	3.601.997	3.550.879	272.676	7,6	7,7
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	106.198	106.198	55.507	52,3	52,3
	Proračunski primanjkljaj (presežek)	-734.987	-734.987	755.835		

Tabela 2: Struktura realiziranih prihodkov proračuna za prvo polletje leta 2022

v EUR					
Konto		Veljavni proračun s prerazporeditvami	Polletna realizacija a	Indeks realiz./plan	Struktura realiz./prih. v %
1	2	3	4	5	6
7	SKUPAJ PRIHODKI 70+71+72+73+74	7.156.799	2.708.643	37,8	100,00
70	DAVČNI PRIHODKI	3.184.074	1.587.488	49,9	58,61
71	NEDAVČNI PRIHODKI	889.955	381.174	42,8	14,07
72	KAPITALSKI PRIHODKI	200.000	223.776	111,9	8,26
73	PREJETE DONACIJE	1.878	1.400	74,5	0,05
74	TRANSFERNI PRIHODKI	2.880.892	514.805	17,9	19,01

V strukturi prihodkov največji delež realizacije predstavljajo davčni prihodki (58,61%), sledijo transferni prihodki (19,08%) in nedavčni prihodki (14,07%) ter kapitalski prihodki (8,26%) in prejete donacije (0,05%).

2.2 POROČILO O REALIZACIJI ODHODKOV IN IZDATKOV PRORAČUNA

Realizacija odhodkov proračuna Občine Komen v prvih šestih mesecih znaša 1.952.808 EUR, kar predstavlja 24,7% realizacijo načrtovanih letnih odhodkov,

40 TEKOČI ODHODKI

TEKOČI ODHODKI zajemajo vsa tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela (plač in drugih izdatkov zaposlenim ter prispevkov delodajalca za socialno varnost), nadalje vsa plačila materialnih in drugih stroškov ter ostalih izdatkov za blago in za opravljene storitve. Vključujejo tudi izdatke za nakup drobne opreme, ki je klasificirana glede na računovodska pravila med tekočimi odhodki, in sicer glede na njihovo vrednost in življenjsko dobo. V kategorijo tekočih izdatkov za blago in storitve pa se razvrščajo tudi plačila realnih obresti za servisiranje domačega in tujega dolga ter sredstva izločena v rezerve. Tekoči odhodki so bili v prvem polletju 2022 realizirani v višini 632.755 EUR, kar predstavlja 30,8% realizacijo. Dinamika porabe tekočih odhodkov je odvisna od narave programov. Pri nekaterih gre za sezonsko pogojene izdatke, ki ob polletju odstopajo – so realizirani podpovprečno nizko ali nadpovprečno visoko, do konca leta pa bodo predvidoma realizirani blizu načrtovane višine

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

V okviru načrtovanih sredstev za plače in druge izdatke zaposlenim se v proračunu zagotavljajo sredstva za plače, regres za letni dopust, povračila in nadomestila ter druge tekoče izdatke. Pri načrtovanju sredstev za plače in druge izdatke zaposlenim so bila upoštevana temeljna ekonomska izhodišča vlade in veljavni predpisi, ki določajo način in višino usklajevanja plač za leto 2022. Realizacija glede na plan je 43,2%.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Za plačilo prispevkov za socialno varnost zaposlenih pri neposrednih proračunskih uporabnikih znašajo porabljena sredstva v prvem polletju letošnjega leta 33.455 EUR, kar predstavlja 42,5% realizacijo.

402 - Izdatki za blago in storitve

Izdatki za blago in storitve vključujejo vsa plačila za kupljeni material in drugo blago ter plačila za opravljene storitve. Sem sodijo vsi nakupi materiala, plačila energije, vode, komunalnih storitev ter izdatki za vse vrste storitev, ki jih za občino opravljajo bodisi pravne ali fizične osebe (proizvodne in neproizvodne storitve, intelektualne storitve itd.). Vključujejo tudi izdatke za nakup drobne opreme, ki so klasificirani glede na računovodska pravila med tekoče odhodke in sicer glede na njihovo vrednost in življenjsko dobo. V navedeno skupino sodijo tudi programski stroški iz naslova izobraževanja, plačila sejnin članom občinskega sveta, vseh komisij in odborov, članarine, plačila poštnin in bančnih storitev ter avtorskih honorarjev. Izdatki za blago in storitve so bili v prvem polletju realizirani v višini 371.705 EUR, kar predstavlja 26,0% realizacijo.

403 - Plačila domačih obresti

Plačila domačih obresti so bila v prvem polletju 2022 realizirana v višini 7.370 EUR, kar predstavlja 36,9% realizacijo. Zajemajo odplačevanje obresti od dveh najetih dolgoročnih kreditov, ki smo ju najeli v letih 2009 in 2010. Obresti za kredite plačujemo v skladu s kreditnimi pogodbami.

409 - Rezerve

Rezerve v prvem polletju 2022 niso bile realizirane.

41 TEKOČI TRANSFERI

V skupini kontov **41 - TEKOČI TRANSFERI**, ki so bili v prvem polletju 2022 realizirani v višini 991.870 EUR, kar predstavlja 45,5% realizacijo, so zajeta vsa nepovratna sredstva, za katera plačnik od prejemnika sredstev v povračilo ne pridobi nikakršnega materiala ali drugega blaga oziroma prejemnik teh sredstev za plačnika ne opravi nikakršne storitve. Uporaba sredstev mora biti pri prejemniku tekoče ali splošne narave in ne investicijskega značaja. Sredstva so namenjena za tekoče transfere, ki se iz proračuna nakazujejo posameznikom, gospodinjstvom, javnim zavodom, agencijam, izvajalcem javnih služb.

410 - Subvencije

Sredstva, namenjena za subvencije, so bila v prvem polletju 2022 realizirana v višini 62.924 EUR oz. 31,0% glede na plan. Realizacija zajema subvencije za omrežnino javne službe vodooskrbe ter odvajanja in čiščenja odpadnih voda, ki jih subvencionira Občina Komen v višini 50% izračunane (potrjene) cene za gospodinjstva in izvajalce nepridobitnih dejavnosti.

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Transferi posameznikom in gospodinjstvom zajemajo vsa plačila namenjena za tekočo porabo posameznikov in gospodinjstev in predstavljajo splošni dodatek k družinskim dohodkom in delno ali popolnoma nadomestijo posameznikom ali gospodinjstvom posebne vrste izdatkov. Tudi za tovrstne transfere je značilno, da koristniki teh sredstev plačniku ne opravljajo nikakršnih storitev, oziroma ne nudijo nikakršnega nadomestila. Transferi te skupine zajemajo sredstva za področje predšolske vzgoje, transferi za sofinanciranje oskrbe v domovih, prevoze osnovnošolcev, socialne pomoči, štipendije, izplačila družinskemu pomočniku, subvencioniranje stanarin in drugih transferov.

Transferi posameznikom in gospodinjstvom so bili v prvem polletju 2022 realizirani v znesku 456.753 EUR, kar predstavlja 53,5% realizacijo.

412 - Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam predstavljajo tretjo skupino tekočih transferov, pri čemer se z neprofitnimi organizacijami razumejo javne ali privatne nevladne institucije, katerih cilj ni pridobitev dobička, ampak je njihov namen delovanja javno koristen. Neprofitne organizacije, katerim je namenjen ta del proračunskih sredstev so: kulturna in športna društva, gasilska društva in gasilska zveza in drugi manjši prejemniki. Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam so bili v prvem polletju 2022 realizirani v znesku 85.751 EUR, kar predstavlja 40,7% realizacijo.

413 - Drugi tekoči domači transferi

Proračunski odhodki iz naslova drugih domačih tekočih transferov so bili v prvem polletju 2022 realizirani v znesku 386.442 EUR, kar predstavlja 42,4% realizacijo.

Tekoči transferi občinam v višini 19.252 EUR zajemajo transfere Občini Sežana za sofinanciranje MIR. Realizacija znaša 42,5%.

Tekoči transferi v javne zavode v višini 273.341 EUR, so namenjeni delovanju javnih zavodov na področju predšolske vzgoje, šolstva, kulture, športa. Realizacija znaša 44,1%.

Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki so namenjena plačilu izvajanja javne službe na področju zaščite živali v Občini Komen ter sofinanciranje dejavnosti ORA-RDO. Realizacija znaša 91.848 EUR oz. 38,1%.

42 INVESTICIJSKI ODHODKI

Skupina kontov 42 - INVESTICIJSKI ODHODKI zajemajo plačila, ki so namenjena pridobivanju ali nakupu opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, to je zgradb in prostorov, prevoznih sredstev, opreme in napeljav ter drugih osnovnih sredstev. Zajemajo izdatke za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije ter za investicijsko vzdrževanje in obnove osnovnih sredstev, izdatke za nakup zemljišč ter izdatke za nakup nematerialnega premoženja. Zajemajo pa tudi plačila za izdelavo investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije ter investicijski nadzor in inženiring. Skupina kontov vključuje plačila namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih ali neopredmetenih sredstev, premoženja, zemljišč, opreme, napeljav, kot tudi plačila za načrte, novogradnje, investicijsko vzdrževanje in obnove zgradb in drugih naprav.

Realizacija investicijskih odhodkov proračuna Občine Komen za prvo polletje 2022 znaša 272.676 EUR, kar predstavlja 7,7% realizacijo.

Razlogi za nizko realizacijo v prvem polletju so vezani predvsem na sezonsko naravo investicij in dolgotrajne postopke javnih naročil. Nekateri investicijski projekti so že v izvajanju, pri nekaterih še potekajo postopki za izbiro izvajalca, nekateri pa se bodo začeli v začetku drugega polletja, med temi sta tudi največji dve investiciji (ureditev mreže kolesarskih poti in prizidek vrtca v Štanjelu), ki predstavljata kar 65% celotnega zneska, ki je namenjen investicijam v letu 2022. Skladno z navedenim je zato realno pričakovati, da bo dinamika izvajanja investicij v drugi polovici leta večja in do konca leta bo blizu načrtovane višine.

43 INVESTICIJSKI TRANSFERI

Na kontih skupine **43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI** se izkazujejo izdatki, ki predstavljajo nepovratna sredstva in so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, to je za nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, za investicijsko vzdrževanje, obnove in drugo. Investicijski transferi so torej izdatki občine, ki za prejemnika sredstev ne pomenijo vzpostavitve finančne obveznosti do proračunskega uporabnika, pač pa za prejemnika predstavljajo nepovratna sredstva. Investicijski transferi se evidentirajo v dveh sklopih in sicer: investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki, to so predvsem društva in druge organizacije ter investicijski transferi proračunskim uporabnikom in se nanašajo na izobraževanje ter predšolsko vzgojo.

Realizacija investicijskih transferov proračuna občine Komen za prvo polletje 2022 znaša 55.507 EUR, kar predstavlja 52,3% realizacijo.

Tabela 3: Pregled realiziranih odhodkov proračuna za prvo polletje 2022

Konto		Veljavni proračun s prerazporeditvami	Realizacija	Indeks realiz./plan	Struktura realiz. prih. v %
1	2	3	4	5	6
4	SKUPAJ ODHODKI	7.891.786	1.952.808	24,7	100,00
40	TEKOČI ODHODKI	2.056.452	632.755	30,8	32,40
41	TEKOČI TRANSFERI	2.178.257	991.870	45,5	50,79
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	3.550.879	272.676	7,7	13,96
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	106.198	55.507	52,3	2,84

V strukturi odhodkov največji delež realizacije predstavljajo tekoči transferi (50,79%), sledijo tekoči odhodki (32,40%), investicijski odhodki (13,96%) in investicijski transferi (2,84%).

2.2.1 Stanje sredstev na računu

V obdobju od 1. januarja do 30. junija 2022 je ugotovljen tekoči proračunski presežek (razlika med realiziranimi prihodki in odhodki) v višini 755.835 EUR. Ta se poveča za ostanek sredstev na računu iz preteklega leta v višini 859.151 EUR in zmanjša za odplačane glavnice kreditov v višini 110.075 EUR. Trenutno stanje sredstev na računih na dan 30. 6. 2022 znaša 1.504.911 EUR.

Tabela 4: Proračunske bilance –stanje na dan 30. 6. 2022 (v EUR)

Bilanca	Stanje na dan 30. 6. 2022
Stanje sredstev na računih 31.12.2021	859.151
A - Bilanca prihodkov in odhodkov na dan 30.6.2022	755.835
B - Račun finančnih terjatev in naložb	0
C - Račun financiranja	-110.075
Stanje sredstev na računih 30. 6. 2022	1.504.911

2.3 RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Vplačil oz. izplačil iz računa finančnih terjatev in naložb v prvi polovici leta ni bilo, saj za leto 2022 niso bili niti predvideni.

2.4 RAČUN FINANCIRANJA (ZADOLŽEVANJE IN ODPLAČILO DOLGOV)

V računu financiranja se izkazuje tokovi zadolževanja in odplačil dolgov, povezanih s servisiranjem dolga države oziroma občine oziroma s financiranjem proračunskega deficita.

Pri odplačevanju dolgoročnih kreditov ni posebnosti. Odplačujemo jih skladno s pogodbami.

V letu 2009 je občina najela dolgoročni kredit pri UniCredit Banki Slovenija za obdobje 20 let v višini 2.000.000 EUR (mesečna anuiteta znaša 8.333 EUR) za investicije, ki so bile planirane v proračunu 2010. Prav tako je občina konec leta 2010 najela dolgoročni kredit v višini 600.000 EUR za obdobje 20 let za potrebe investicij, ki se izvajajo na območju Občine Komen (mesečna anuiteta znaša 2.500 EUR). Do 30. 6. 2021 je bilo za dolgoročna kredita izplačanih 64.998 EUR, kar predstavlja 50% realizacijo.

Do 30. 6. 2022 je Občina Komen za glavnice kreditov, najetih v letih 2016, 2017, 2018, 2019 in 2020 pri MGRT na podlagi 23. člena ZFO-1, ki se vračajo v dveh letnih anuitetah in sicer 15. marca in 15. septembra tekočega leta, namenila 45.077 EUR.

Občina Komen se v letu 2022 ne bo dodatno zadolževala.

Tabela 5: Račun financiranja

v EUR						
Konto		Sprejeti proračun	Veljavni proračun s prerazporeditvami	Realizacija	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
VII	ZADOLŽEVANJE (500+501)	0	0	0	0	0
50	ZADOLŽEVANJE	0	0	0	0	0
500	Domače zadolževanje	0	0	0	0	0
5001	Najeti kredit pri poslovnih bankah	0	0	0	0	0
500101	Najeti kredit pri poslovnih bankah-dolgoročni kredit	0	0	0	0	0
5003	Najeti kredit pri drugih domačih kreditodajalcih	0	0	0	0	0
500307	Najeti kredit pri državnem proračunu – dolgoročni kredit	0	0	0	0	0
VIII.	ODPLAČILA DOLGA (550+551)	220.154	220.154	110.075	50,0	50,0
55	ODPLAČILA DOLGA	220.154	220.154	110.075	50,0	50,0
550	Odplačilo domačega dolga	220.154	220.154	110.075	50,0	50,0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	130.000	130.000	64.998	50,0	50,0
55010103	Odplačila kreditov poslovnim bankam-dolgoročni kredit 2009	100.000	100.000	49.998	50,0	50,0
55010104	Odplačilo kredita poslovnim bankam-dolgoročni kredit 2010	30.000	30.000	15.000	50,0	50,0
5503	Odplačilo kreditov drugim domačim kreditodajalcem	90.154	90.154	45.077	50,0	50,0
55030701	Odplačilo kredita državni proračun (MGRT – 23. čl. ZFO)	90.154	90.154	45.077	50,0	50,0
IX.	SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-V.-VIII)	-955.141	-955.141	645.760	-	-
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	-220.154	-220.154	-110.075	==	==
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	734.987	734.987	-755.835	-	-
XII.	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12. PRETEKLEGA LETA	957.000	957.000	859.151		

Občina Komen je ob polletju zadolžena za 1.597.013,68 EUR, kar prikazuje naslednja tabela.

Tabela 6: Stanje zadolženosti in realizacija odplačil kreditov ob polletju leta 2022

v EUR

Kreditodajalec	Datum pogodbe	Znesek kredita	Stanje glavnice 31.12.2021	Mesečni obrok/ *Polletni obrok	Odplačilo glavnice v letu 2022 (do 30.6.22)	Plačilo obresti v letu 2022 (do 30.6.22)	Stanje na dan 30.6.2022	Končno odplačilo
1	2	3	4	5	6	7	8=4-6	9
Unicredit banka	23.12.2009	2.000.000,00	800.048,00	8.333,00	49.998	5.922,09	750.050,00	28.12.2029
Unicredit banka	03.11.2010	600.000,00	270.000,00	2.500,00	15.000	1.447,90	255.000,00	30.12.2030
MGRT – komunalna oprema Štanjel	11.10.2016	26.264,69	14.591,49	*1.459,15	1.459,15	0	13.132,34	15.9.2026
MGRT – igrišče pri POŠ Štanjel	11.10.2016	108.178,84	60.099,32	*6.009,94	6.009,94	0	54.089,38	15.9.2026
MGRT – Rekonstrukcija SZ dela gradu Štanjel	26.10.2017	173.129,30	119.708,40	*9.618,30	9.618,30	0	110.090,10	15.9.2027
MGRT – Ureditev javnih sanitarij	26.10.2017	22.419,28	14.946,16	*1.245,53	1.245,53	0	13.700,64	15.9.2027
MGRT – reg. cesta Dornberk – Štanjel	29.10.2018	143.589,63	111.680,79	*7.977,21	7.977,21	0	103.703,58	15.9.2028
MGRT – ureditev viteške dvorane	4.11.2019	129.718,00	115.304,88	*7.206,56	7.206,56	0	108.098,32	15.9.2029
MGRT – posodobitev javne razsvetljave	25.10.2019	25.492,23	22.658,89	*1.416,67	1.416,67	0	21.242,22	15.9.2029
MGRT – asfaltiranje drugih vaških poti	25.10.2019	40.800,00	36.266,66	*2.266,67	2.266,67	0	33.999,99	15.9.2029
MGRT – vodovod Gornja Branica	27.10.2020	141.784,00	141.784,00	*7.876,89	7.876,89	0	133.907,11	15.9.2030
			1.707.088,59		110.074,92	7.369,99	1.597.013,68	

2.5 OCENA REALIZACIJE DO KONCA LETA

Ocenjujemo, da bo proračun do konca leta realiziran v načrtovanih okvirih, sprejetih z rebalansom oz. skladno z veljavnim proračunom (sprejeti rebalans z vključenimi prerazporeditvami pravic porabe).

Prihodki so bili ob polletju realizirani v višini 37,9% letnega plana. Ocenjujemo, da bodo prihodki do konca leta dosegli z načrtovano višino, saj je realizacija transfernih prihodkov iz državnega proračuna in proračuna EU predvidena v drugi polovici leta.

Iz polletne realizacije je razvidna nekoliko manjša realizacija odhodkov (24,7%) v prvem polletju, zlasti pri investicijah. Razlogi za nizko realizacijo v prvem polletju so vezani predvsem na sezonsko naravo investicij in dolgotrajne postopke javnih naročil. Nekateri investicijski projekti so že v izvajanju, pri nekaterih še potekajo postopki za izbiro izvajalca, nekateri pa se bodo začeli v začetku drugega polletja, med temi sta tudi največji dve investiciji (ureditev mreže kolesarskih poti in prizidek vrtca v Štanjelu), ki predstavljata kar 65% celotnega zneska, ki je namenjen investicijam v letu 2022. Skladno z navedenim je zato realno pričakovati povečano dinamiko investicijskih izdatkov v novembru in decembru 2022.

3 PODATKI O VKLJUČITVI NOVIH OBVEZNOSTI V PRORAČUN, PRENOSU NAMENSKIH SREDSTEV IZ PRORAČUNA PRETEKLEGA LETA, PLAČILU NEPORAVNANIH OBVEZNOSTI IZ PRETEKLIH LET, SPREMEMBI NEPOSREDNIH UPORABNIKOV MED LETOM, UPORABI SREDSTEV PRORAČUNSKE REZERVE IN SPLOŠNE PRORAČUNSKE REZERVACIJE, PRERAZPOREJANJU PRORAČUNSKIH SREDSTEV ter IZDANIH IN UNOVČENIH POROŠTEV TER IZTERJANIH REGRESNIH ZAHTEVKOV IZ NASLOVA POROŠTEV

3.1 VKLJUČITEV NOVIH OBVEZNOSTI V PRORAČUN

V skladu z 41. členom Zakona o javnih financah bi moral župan, v primeru, da bi bil po sprejemu proračuna, sprejet zakon ali odlok, na podlagi katerega bi za občino nastale nove obveznosti, te obveznosti vključiti v proračun in določiti obseg izdatkov za ta namen. Takšnega primera v prvem polletju ni bilo.

3.2 PRENOS NAMENSKIH SREDSTEV IZ PRORAČUNA PRETEKLEGA LETA

Namenska sredstva, ki so bila prihodek proračuna leta 2021 in v predhodnih letih, pa v letu 2021 in predhodnih obdobjih niso bila porabljena, se prenesejo v tekoče proračunsko leto. Neporabljena namenska sredstva so predstavljena v naslednji tabeli

Tabela 7: Neporabljena namenska sredstva - ločeno po posameznih vrstah namenskih sredstev
v EUR

VRSTA NAMENSKIH SREDSTEV	PRENOS NEPORABLJENIH NAMENSKIH SREDSTEV IZ LETA 2020	PREJETA NAMENSKA SREDSTVA V LETU 2021	PORABA NAMENSKIH SREDSTEV 2021	PRENOS NEPORABLJENIH NAMENSKIH SREDSTEV V PRORAČUN 2022	PORABA NAMENSKIH SREDSTEV V PRVEM POLLETJU 2022
Najemnine za stanovanja	2.165	9.260	4.083	7.342	2.255
Omrežnina – vodooskrba	334.451	215.581	60.501	489.531	39.756
Prihodki od prodaje premoženja	18.397	127.332	79.434	66.295	16.078
Amortizacija – KSP	-43.359	11.991	15.332	-46.700	11.680
Samoprispevek VS Sveto	2.422	0	0	2.422	0
Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in omrežnina za odpadne vode	364.662	107.983	152.344	320.301	3.546
Skupaj	678.738	472.147	311.694	839.191	73.315

3.3 NEPORAVNANE OBVEZNOSTI IZ PRETEKLIH LET

Neporavnanih obveznosti iz preteklih let Občina Komen nima, saj obveznosti poravnava sproti, na datum zapadlosti.

3.4 SPREMEMBA NEPOSREDNIH UPORABNIKOV

Sprememb v zvezi z neposrednimi uporabniki v prvem polletju ni bilo.

3.5 SREDSTVA PRORAČUNSKE REZERVE

V proračunu Občine Komen za leto 2022 so načrtovana sredstva stalne proračunske rezerve v višini 10.000 EUR. V prvem polletju Občina Komen ni razporejala sredstev proračunske rezerve v rezervni sklad.

Do 30. 6. 2022 Občina Komen ni črpala sredstev iz rezervnega sklada.

Tabela 8: Stanje rezervnega sklada na dan 30.6.2022 (v EUR)

Začetno stanje 1.1.2022	29.752,12
Razporeditev v sklad I-VI 2021/22	0
Poraba sredstev I-VI 2022	0
Stanje 30.6.2022	29.752,12

3.6 SREDSTVA SPLOŠNE PRORAČUNSKE REZERVACIJE

V proračunu Občine Komen so za leto 2022 oblikovana sredstva splošne proračunske rezervacije z namenom reševanja ali omilitve nepredvidenih situacij in težav na področjih in v zadevah, ki niso bile znane ob pripravi proračuna v višini 8.600 EUR. V prvem polletju letošnjega leta sredstva splošne proračunske rezervacije niso bila porabljena.

3.7 PRERAZPOREJANJE PRORAČUNSKIH SREDSTEV

Skladno s 13. členom Odloka o proračunu Občine Komen za leto 2022 je župan pooblaščen za prerazporejanje pravic porabe med področji proračunske porabe. Prerazporeditev sredstev je omogočala prenos pravic porabe sredstev med proračunskimi postavkami, podprogrami, glavnimi programi v okviru obstoječih neposrednih proračunskih uporabnikov ter posledično pričetek aktivnosti za realizacijo izvrševanja proračuna in poravnavo obveznosti.

Znesek skupnih prerazporeditev v prvem polletju letošnjega leta znaša 97.834 EUR, oz. 1,23% vseh predvidenih odhodkov veljavnega proračuna. Posamezne prerazporeditve so prikazane v prilogi.

3.8 IZDANA IN UNOVČENA POROŠTVA TER IZTERJANI REGRESNI ZAHTEVKI IZ NASLOVA POROŠTEV

Občina Komen skladno z 20. členom Odloka o proračunu Občine Komen za leto 2021, ni izdajala nobenih poroštev. Prav tako ni bilo primerov, da bi bilo treba dobljena poročila unovčevati.

4 Odstopanja v primerjavi s sprejetim proračunom

Odstopanja realizacije pod 25 % in nad 75 % so natančneje pojasnjena v nadaljevanju vsebinskih obrazložitvev polletne realizacije posebnega dela proračuna oz. pri obrazložitvah razlik med dejansko realizirano in načrtovano višino proračunskih postavk.

Prihodki proračuna Občine Komen v letu 2022 so bili planirani v višini 7.156.799 in ob polletju doseženi v višini 2.708.643 EUR, kar pomeni, da so bili realizirani v višini 37,9 %. Spodnja tabela prikazuje največja odstopanja od plana v bilanci prihodkov.

Tabela 9: Največja odstopanja realizacije prihodkov od veljavnega proračuna na dan 30. 6. 2022

Konto	Naziv konta	Veljavni proračun (v EUR)	Realizacija 30. 6. 2022 (v EUR)	Indeks
	1	2	3	4
	Pod 25 % in nad 75 % veljavnega proračuna			
722	Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	200.000	223.776	111,9
741	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije in iz drugih držav	1.586.301	167.941	10,6

Prihodki od prodaje zemljišč so bili v prvem polletju letošnjega leta višji od prvotno planiranih, saj je prišlo do realizacije prodaje nekaterih pravnih poslov, ki so se pričeli že v predhodnem letu.

Transforni prihodki iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije so bili v prvem polletju letošnjega leta realizirani v višini 167.941 EUR.

Do konca proračunskega leta iz tega naslova pričakujemo še prihodke za zaključene projekte v okviru programov LAS Krasa in Brkinov in GEOMOB - ureditev mreže kolesarskih poti).

Odhodki proračuna Občine Komen za leto 2022 so bili planirani v višini 7.891.786 EUR in ob polletju doseženi v višini 1.952.808 EUR, kar pomeni, da so bili realizirani v višini 30,8 %.

Manjše odstopanje realizacije od veljavnega plana ob polletju je pri tekočih transferih (realizacija 45,5%) in tekočih odhodkih (realizacija 30,8%), večja pa pri investicijskih odhodkih (realizacija 7,7%).

V spodnji tabeli so prikazana največja odstopanja od veljavnega plana v bilanci odhodkov.

Tabela 10: Največja odstopanja realizacije odhodkov od veljavnega proračuna na dan 30. 6. 2022

Konto	Naziv konta	Veljavni proračun (v EUR)	Realizacija 30. 6. 2022 (v EUR)	Indeks
	1	2	3	4
	Pod 25 % veljavnega proračuna			
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	3.550.879	272.676	7,7
432	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	32.924	1.789	5,4

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom (skupina kontov 432) so bili v prvem polletju letošnjega leta realizirani 5,4-odstotno. Pričakuje se, da bo postavka za nakup opreme in investicijsko vzdrževanje OŠ Komen realizirana takoj na začetku drugega polletja.

Razlogi za nizko realizacijo investicij (420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev) v prvem polletju so vezani predvsem na sezonsko naravo investicij in dolgotrajne postopke pridobitve oziroma odobritve evropskih sredstev, javnih naročil in izbire izvajalcev, posledično temu prihaja do zamika pričetka del investicije.

Pričakujemo pa, da bo realizacija skupine kontov 420 ob koncu leta nižja za cca. 1.000.000 EUR, predvsem zaradi več mesečne zamude pri oddaji skupnega javnega naročila Občine Sežana in Občine Komen za največjo investicijo v proračunu Občine Komen za leto 2022 Ureditev mreže kolesarskih poti po Krasu (GEOMOB) kot tudi zamika pri začetku druge največje investicije, t.j. prizidek vrtca v Štanjelu.

Nadgradnja čistilne naprave Štanjel naj bi se začela jeseni, ko pričakujemo izdajo gradbenega dovoljenja.

Obnova vodovoda v Volčjem gradu se bo začela v septembru.

Razširitev kuhinje OŠ Komen je sicer tehnično zaključena, finančno pa bo zaključena formalno v drugem polletju 2022.

Investicija GEOMOB - Ureditev mreže kolesarskih poti po Krasu se bo začela izvajati v septembru in naj bi bila zaključena do jeseni 2023.

Vodnjak V4 čaka na odobritev sofinanciranja s strani Ministrstva za okolje in prostor in se bo začel izvajati predvidoma konec letošnjega leta.

Prizidek vrtca v Štanjelu se bo začel graditi po pridobitvi gradbenega dovoljenja, predvidoma v septembru 2022.

Kulturna in krasoslovna dediščina LAS se bo začela v septembru.

Baročno stopnišče grad Štanjel in Medgeneracijske javne površine Komen LAS se bodo zaključile do jeseni letošnjega leta.

Kulturni inkubator Štanjel je bil odobren v juliju 2022 in se bo začel izvajati po podpisu pogodbe o sofinanciranju in izvedbi javnega naročila, predvidoma tik pred koncem leta in naj bi se zaključil do konec leta 2024.

Do konca proračunskega leta načrtujemo realizacijo naslednjih investicij oz investicijskih projektov, ki so ob koncu polletja 2022 bili še v teku:

- Razširitev kuhinje OŠ Komen
- Medgeneracijske javne površine Komen LAS
- Baročno stopnišče grad Štanjel

V drugi polovici leta je predviden pričetek naslednjih investicij oz investicijskih projektov:

- Obnova vodovoda v Volčjem gradu
- Investicija GEOMOB - Ureditev mreže kolesarskih poti po Krasu
- Vodnjak V4
- Prizidek vrtca v Štanjelu
- Kulturni inkubator Štanjel
- Nadgradnja čistilne naprave Štanjel
- Kulturna in krasoslovna dediščina LAS

V prvem polletju ni prišlo do realizacije nekaterih postavk kot npr. postavk, iz katerih poteka financiranje po razpisu (šport, kultura, prireditve, veteranske in druge stanovske organizacije, kmetijstvo, zaposlovanje, malo gospodarstvo), ki pa bodo do konca leta realizirane.

5 PREDLOG POTREBNIH UKREPOV

Občina Komen je bila v prvi polovici letošnjega leta v stabilnem finančnem stanju, kar pomeni, da je izvrševanje proračuna z vidika likvidnosti potekalo nemoteno. Obveznosti so bile poravnane na datum zapadlosti.

Iz pregleda polletne realizacije proračuna Občine Komen ugotavljamo, da so na strani prihodkov v zelo nizkem deležu realizirani transferni prihodki, na strani odhodkov pa investicijski odhodki. Nekateri projekti oz naloge do konca polletja niso bile realizirane, v večini primerov pa gre za tiste, ki zahtevajo izvedbo razpisov in so postopki zahtevni in dolgi.

Ocenjujemo, da se bo potrebno v drugi polovici leta osredotočiti predvsem na izvrševanje zastavljenih nalog na strani investicijskih odhodkov ter izvedbi potrebnih aktivnosti za doseganje načrtovane realizacije na strani prihodkov.

Komen, 28. 7. 2022



Župan
Mag. Erik Modic

Priloge:

- Realizacija splošnega dela proračuna Občine Komen od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022;
- Realizacija posebnega dela proračuna Občine Komen od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022;
- Seznam opravljenih prerazporeditev.