

I.
**POSLOVNO POROČILO
OBČINE KOMENDA
ZA LETO 2018**

1. SPLOŠNI DEL

Temeljne določbe o vlogi, nalogah, pristojnosti in financiranju lokalnih skupnosti so opredeljene v Ustavi Republike Slovenije, podrobneje pa to področje opredeljuje zakonodaja, podzakonski akti in akti lokalnih skupnosti.

Občina samostojno opravlja lokalne zadeve javnega pomena (izvirne naloge), kot so:

- upravlja občinsko premoženje,
- omogoča pogoje za gospodarski razvoj občine in v skladu z zakonom opravlja naloge s področja gostinstva, turizma in kmetijstva,
- načrtuje prostorski razvoj, v skladu z zakonom opravlja naloge na področju posegov v prostor in graditve objektov ter zagotavlja javno službo gospodarjenja s stavbnimi zemljišči,
- ustvarja pogoje za gradnjo stanovanj in skrbi za povečanje najemnega socialnega sklada stanovanj,
- v okviru svojih pristojnosti ureja, upravlja in skrbi za lokalne javne službe,
- pospešuje službe socialnega skrbstva, za predšolsko varstvo, osnovno varstvo otroka in družine, za socialno ogrožene, invalide in ostarele,
- skrbi za varstvo zraka, tal, vodnih virov, za varstvo pred hrupom, za zbiranje in odlaganje odpadkov in opravlja druge dejavnosti varstva okolja,
- ureja in vzdržuje vodovodne in energetske komunalne objekte,
- ustvarja pogoje za izobraževanje odraslih, ki je pomembno za razvoj občine in za kvaliteto življenja njenih prebivalcev,
- pospešuje vzgojno izobraževalno, informacijsko-dokumentacijsko, društveno in drugo dejavnost na svojem območju,
- pospešuje razvoj športa in rekreacije,
- pospešuje kulturno umetniško ustvarjalnost, omogoča dostopnost do kulturnih programov, zagotavlja splošnoizobraževalno knjižnično dejavnost ter v skladu z zakonom skrbi za kulturno dediščino na svojem območju,
- gradi, vzdržuje in ureja lokalne javne ceste, javne poti, rekreacijske in druge javne površine, v skladu z zakonom ureja promet v občini ter opravlja naloge občinskega redarstva,
- opravlja nadzorstvo nad krajevnimi prireditvami,
- organizira komunalno – redarstveno službo in skrbi za red v občini,
- skrbi za požarno varnost in organizira reševalno pomoč,
- organizira pomoč in reševanje za primere elementarnih in drugih nesreč,
- organizira opravljanje pokopališke in pogrebne službe,
- določa prekrške in denarne kazni za prekrške, s katerimi se kršijo predpisi občine in opravlja inšpekcijsko nadzorstvo nad izvajanjem občinskih predpisov in drugih aktov, s katerimi ureja zadeve iz svoje pristojnosti, če ni z zakonom drugače določeno,
- sprejema statut občine in druge splošne akte,
- organizira občinsko upravo,
- ureja druge lokalne zadeve javnega pomena.

1.1 Osnovne informacije o Občini Komenda:

Naslov: Zajčeva cesta 23, 1218 Komenda

E-mail: obcina@komenda.si

Telefon: 01/ 724 74 00, 01/ 724 74 01

Telefax: 01/ 834 13 23

Podračun Občine Komenda: SI56 0110 0010 0002 377 (UJP Ljubljana)

Identifikacijska številka za DDV: SI 22332570

Matična številka: 1332155000

Šifra dejavnosti: 84.110

Šifra proračunskega uporabnika: 76635

Občina Komenda je bila ustanovljena leta 1998. Pred letom 1998 je bila del Občine Kamnik. Površina občine znaša 24 km² in šteje 6.269 prebivalcev s stalnim bivališčem na dan 28.8.2018). Občina obsega 15 naselij (Breg pri Komendi, Gmajnica, Gora pri Komendi, Klanec, Komenda, Komendska Dobrava, Križ, Mlaka, Moste, Našovče, Podboršt pri Komendi, Poslovna cona Žeje pri Komendi, Potok pri Komendi, Suhadole in Žeje pri Komendi).

1.2 Organizacijska struktura:

Organi občine so:

- Občinski svet (14 članov)
- Nadzorni odbor (7 članov)
- Župan (v letu 2018 je župan opravljal funkcijo poklicno)

Občina je ustanoviteljica oziroma soustanoviteljica sedmih javnih zavodov, in sicer:

javni zavod	delež v %
OŠ Komenda Moste	100,00
Vrtec Mehurčki	100,00
Knjižnica Franceta Balantiča Kamnik	14,33
Glasbena šola Kamnik	14,33
OŠ 27. Julij Kamnik	14,33
Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik	14,33
Mestne lekarne	5,60

Občina Komenda ima 5,5 % delež v kapitalu javnega podjetja Centralna čistilna naprava Domžale Kamnik d.o.o. ter 80,0 % delež v PCK Komenda d.o.o.

Občina Komenda je tudi ustanoviteljica oziroma soustanoviteljica:

- Medobčinski muzej Kamnik
- Medobčinski inšpektorat in redarstvo Trzin, Komenda, Lukovica, Mengeš, Moravče in Vodice
- KKS Komenda (KOMOK)
- Zavod medgeneracijsko središče Komenda

Naloge, ki so opredeljene s posameznimi zakoni, opravlja občinska uprava, in sicer po področjih proračunske porabe (politični sistem, ekonomska in fiskalna administracija, zunanja politika in mednarodna pomoč, skupne administrativne službe in splošne javne storitve, lokalna samouprava, obramba in ukrepi od izrednih dogodkih, notranje zadeve in varnost, trg dela in delovni pogoji, kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo, pridobivanje in distribucija energetskih surovin, promet, prometna infrastruktura in komunikacije, gospodarstvo, varovanje okolja in naravne dediščine, prostorsko planiranje in stanovanjska komunalna dejavnost, zdravstveno varstvo, kultura, šport in nevladne organizacije, izobraževanje, socialno varstvo, servisiranje javnega dolga, intervencijski programi in obveznosti). Delo občinske uprave neposredno vodi direktorica, ki jo imenuje in razrešuje župan. Občinska uprava je organizirana kot enovita uprava. Skladno z Zakonom o gospodarskih javnih službah ima občina organiziran tudi režijski obrat.

storitev (okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, turistična taksa, pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest, občinske takse).

Nedavčni prihodki vključujejo prihodke od udeležbe na dobičku, prihodke iz naslova presežka prihodkov nad odhodki posrednih uporabnikov proračuna, obresti, prihodke od premoženja (najemnine za poslovne prostore, stanovanja, javne površine in komunalno infrastrukturo in prihodki iz naslova podeljenih koncesij), upravne takse, globe in druge denarne kazni, prihodke od prodaje blaga in storitev ter druge nedavčne prihodke, kot je komunalni prispevek.

Kapitalski prihodki predstavljajo prihodke od prodaje zemljišč ter osnovnih sredstev.

Transforni prihodki predstavljajo prejeta sredstva iz državnega proračuna, ki zajemajo sredstva državnega proračuna za gozdne ceste, sredstva iz naslova požarne takse, sredstva za družinske pomočnike ter sofinanciranje stroškov skupne občinske uprave. V okviru transfnih prihodkov so zajeti tudi prihodki iz naslova sofinanciranja kohezijskega projekta Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju Domžale Kamnik.

2.2 ODHODKI

Pri delitvi proračunskih sredstev so bili upoštevani prednostni kriteriji, in sicer nadaljevanje že sprejetih in začelih investicij, skrb za enakomeren in skladen razvoj občine, zagotavljanje osnovnih pogojev za življenje in delo občanov (oskrba z zdravo pitno vodo, čiščene odpadne vode ter zagotovitev prevoznosti cest in dostopa do bivališč vseh občanov).

V spodnji tabeli je prikazana realizacija odhodkov proračuna glede na sprejeti in veljavni proračun po posameznih proračunskih uporabnikih. Veljavni proračun 2018 predstavlja sprejeti proračun 2018 (to je rebalans proračuna Občine Komenda za leto 2018, ki je bil sprejet na junijski seji Občinskega sveta) z upoštevanimi vsemi prerazporeditvami, ki so bile izvedene v letu 2018 po sprejemu navedenega rebalansa na osnovi Zakona o javnih financah in Odloka o proračunu Občine Komenda za leto 2018.

		v €			
		rebalans 2018	veljavni proračun 2018	realizacija 1.1.-31.12.18	ind.
		1	2	3	3/2
1.	občinski svet	54.064	54.064	46.297	85,6
2.	nadzorni odbor	7.500	7.500	4.804	64,1
3.	župan	64.152	64.372	64.305	99,9
4.	občinska uprava	5.747.937	5.755.212	5.146.128	89,4
5.	režijski obrat	1.760.422	1.752.927	889.763	50,8
	SKUPAJ	7.634.075	7.634.075	6.151.297	80,6

Za delovanje **občinskega sveta** je bilo v letu 2018 porabljenih 46.297 €, za **nadzorni odbor** pa 4.804 €. Sredstva so bila porabljena za izplačilo sejin, za stroške tiska gradiva ter za dotacije političnim strankam.

Župan kot neposredni proračunski uporabnik je v letu 2018 porabil 64.305 €. Največji del sredstev je bil porabljen za plačo župana, sredstva pa so bila porabljena za dejavnost podžupana (nadomestilo).

V spodnji tabeli so odhodki v letu 2018 prikazani po področjih proračunske porabe:

v €

šifra	naziv področja proračunske porabe	veljavni proračun 2018	realizacija 2018	ind.
		(1)	(2)	(3=2/1)
01	politični sistem	118.436	110.602	93,4
02	ekonomska in fiskalna administracija	8.000	5.230	65,4
03	zunanja politika in mednarodna pomoč	0	0	0,0
04	skupne adm. službe in splošne javne storitve	69.234	44.315	64,0
06	lokalna samouprava	548.122	514.426	93,9
07	obramba in ukrepi od izrednih dogodkih	197.031	194.426	98,7
08	notranje zadeve in varnost	3.700	664	17,9
10	trg dela in delovni pogoji	43.000	37.635	87,5
11	kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo	263.107	150.352	57,1
12	pridobivanje in distribucija energetskih surovin	0	0	0,0
13	promet, prometna infrastruktura in komunikacije	756.083	713.459	94,4
14	gospodarstvo	50.907	46.480	91,3
15	varovanje okolja in naravne dediščine	1.122.793	428.521	38,2
16	prost. planiranje in stan. komunalna dejavnost	1.002.892	559.276	55,8
17	zdravstveno varstvo	34.600	23.651	68,4
18	kultura, šport in nevladne organizacije	433.451	394.596	91,0
19	izobraževanje	1.607.317	1.580.541	98,3
20	socialno varstvo	214.920	190.493	88,6
22	servisiranje javnega dolga	1.160.483	1.156.631	99,7
23	intervencijski programi in obveznosti	0	0	0,0
	SKUPAJ	7.634.075	6.151.297	80,6

Politični sistem: v okviru področja so bila sredstva porabljena za delovanje občinskega sveta, župana, dejavnost podžupana ter financiranje političnih strank.

Ekonomska in fiskalna administracija: sredstva so bila porabljena za delovanje nadzornega odbora ter plačilo stroškov plačilnega prometa.

Skupne administrativne službe in splošne javne storitve: sredstva so bila porabljena za stroške sodnih postopkov in sofinanciranje prireditev, občinskega praznika...

Lokalna samouprava: v okviru področja se je financiralo delovanje občinske uprave, režijskega obrata, medobčinskega inšpektorata ter razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave.

Obramba in ukrepi ob naravnih nesrečah: glavnina sredstev je bila porabljena za gasilsko zvezo Komenda, PGD Moste ter za potrebe civilne zaščite.

Notranje zadeve in varnost: vsa sredstva so bila namenjena svetu za preventivo in vzgojo v cestnem prometu.

Trg dela in delovni pogoji: vsa sredstva so bila namenjena za sofinanciranje programov javnih del.

Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo: v okviru področja so bila sredstva porabljena da ukrepe na področju kmetijstva skladno z javnim razpisom, komasacijo zemljišč ter vzdrževanje gozdnih cest.

Promet, prometna infrastruktura in komunikacije: sredstva so bila porabljena za redno in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti. Poleg navedenega področje vključuje tudi izdatke za javno razsvetljavo.

Gospodarstvo: skladno z izvedenim javnim razpisom so se sredstva porabila za področje malega gospodarstva ter turizma.

Varovanje okolja in naravne dediščine: sredstva so se v preteklem letu porabila za tekoče vzdrževanje kanalizacijskih sistemov ter nadaljevanje izgradnje kanalizacije.

Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost: v okviru programa se je skrbelo za stanovanjski fond v lasti občine, v okviru komunalne dejavnosti pa za oskrbo z vodo, urejanje pokopališč, vzdrževanje objektov za rekreacijo, čiščenje in urejanje javnih površin, krasitev občine ter nakupe zemljišč.

Zdravstveno varstvo: sredstva so bila porabljena za zdravstveno zavarovanje občanov ter stroške mrliško ogledne službe.

Kultura, šport in nevladne organizacije: v preteklem letu se je v okviru področja financiralo delovanje športne dvorane Komenda, delovanje Knjižnice Franceta Balantiča Kamnik, stroške glasila občine ter stroške lokalne televizije. Skladno z javnim razpisom pa so se financirali tudi programi športa ter kulture.

Izobraževanje: v preteklem letu se je v okviru področja financiralo stroške predšolske vzgoje (doplačila oskrbnih stroškov), osnovnošolskega izobraževanja ter prevozi otrok. V okviru investicijskega dela je bila izvedena nadzidava OŠ v Komendi (plačilo zadnje situacije iz leta 2017).

Socialno varstvo: sredstva so se porabila za sofinanciranje domske oskrbe, za občinsko subvencijo pomoči na domu, prispevek za novorojence ter pokrivanje razlik v stanarinah.

Servisiranje javnega dolga: v okviru programa se izkazujejo sredstva za odplačilo glavnice ter obresti najetih kreditov.

Intervencijski programi in obveznosti: splošna proračunska rezervacija je bila v celoti porabljena in prerazporejena na druge proračunske postavke.

2.3 RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V letu 2018 Občina Komenda v računu finančnih terjatev in naložb ni izkazala nobenih transakcij.

2.4 RAČUN FINANCIRANJA

V letu 2018 je Občina Komenda v računu financiranja izkazala odplačila glavnice kreditov v višini 1.140.027 € (od tega tudi odplačilo kratkoročnega kredita v višini 850.000 € nejetega pri enotnem zakladniškem računu države, za pokritje pogodbenih obveznosti po kohezijski pogodbi), ter 15.000 € najem kredita pri MGRT (povratna sredstva, ki so občini pripadala skladno z 21. in 23. členom, Zakona o financiranju občin).

Stanje dolgoročnih kreditov na dan 31.12.2018 znaša 6.140.186,56 €, in sicer:

- 585.282,52 € pri Unicredit banki Slovenije d.d.,
- 653.333,52 € pri Addiko bank d.d.,
- 4.840.968,86 € pri družbi PCK d.o.o.,
- 60.601,66 € pri MGRT

Skupni prejemki proračuna Občine Komenda so v letu 2018 znašali 7.262.334,49 €, skupni izdatki proračuna Občine Komenda pa 6.151.197,12 €, iz česar sledi, da se je stanje sredstev na računu Občine Komenda v letu 2018 povečalo za 1.111.037,37 €.

Občina Komenda je imela na dan 31. 12. 2018 naslednjo višino sredstev:

- denarna sredstva v blagajni: 0,00 €;
- denarna sredstva na računih: 1.428.789,41 €, od tega 1.367.126,23 € sredstva proračuna, 50.446,01 € sredstva proračunske rezerve, 9.217,17 € okoljske dajatve za odvajanje odpadne vode ter 2.000 € varščine.

2.5 POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH

2.5.1 Zakonske in druge pravne podlage, ki določajo delovno področje Občine Komenda

Občina Komenda opravlja svoje naloge na osnovi številnih zakonskih in podzakonskih predpisov. V nadaljevanju so naštet le nekateri, sicer pa je veljavna zakonodaja, ki se nanaša na delovanje občin navedena v katalogu pristojnosti občin, ki je objavljen na spletni strani www.lex-localis.info.

Zakonske podlage za delovanje občine:

- Ustava Republike Slovenije
- Zakon o lokalni samoupravi
- Zakon o ustanovitvi občin ter o določitvi njihovih območij
- Zakon o javnih financah,
- Zakon o financiranju občin (ZFO-1)
- Zakon o lokalnih volitvah
- Zakon o javnih uslužbencih
- Zakon o razmerju plač v javnih zavodih, državnih organih in v organih lokalnih skupnosti,
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju,
- Zakon o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov,
- Zakon o javnem naročanju,
- Zakon o javnih cestah,
- Zakon o izvrševanju proračuna RS za posamezno leto,
- Zakon o spodbujanju skladnega regionalnega razvoja,
- Zakon o nadzoru državnih pomoči,
- Zakon o gospodarskih javnih službah,
- Zakon o varstvu okolja,
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju,
- Zakon o športu,
- Zakon o vrtcih,
- Zakon o osnovni šoli,
- Zakon o zavodih,
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja,
- Zakon o uresničevanju javnega interesa na področju kulture,
- Zakon o varstvu kulturne dediščine,
- Drugi.....

Veljavni predpisi, ki se nanašajo na sistem financiranja lokalnih skupnosti:

- Zakon o financiranju občin
- Uredba o načinu nakazovanja dohodnine občinam

- Uredba o metodologiji za določitev razvitosti občin
- Pravilnik o določitvi podprogramov, ki se upoštevajo za izračun povprečnih stroškov za financiranje nalog občin
- Pravilnik o predložitvi sprejetih občinskih proračunov
- Pravilnik o postopkih za izdajo soglasja k zadolževanju občin
- Pravilnik o poročanju občin o realiziranih prihodkih in drugih prejemkih ter odhodkih in drugih izdatkih občinskih proračunov
- Pravilnik o predložitvi zaključnih računov občinskih proračunov
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov
- Pravilnik o pošiljanju podatkov o stanju in spremembah zadolžitve pravnih oseb javnega sektorja in občin

Predpisi s področja javnega računovodstva:

- Zakon o računovodstvu
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- Pravilnik o pripravi konsolidirane premoženjske bilance države in občin
- Pravilnik o računovodstvu
- Pravilnik o načinu vpisovanja podatkov, potrebnih za spremljanje izvrševanja proračuna, v plačilna navodila

Poleg veljavne zakonodaje (zakoni in na njihovi podlagi sprejeti podzakonski akti) predstavljajo pravno podlago za delovanje občine tudi odloki, pravilniki in drugi pravni akti Občine Komenda. Sprejeti predpisi Občine Komenda so objavljeni na spletni strani občine na naslovu: www.komenda.si.

2.5.2 Dolgoročni cilji Občine Komenda

Občina Komenda nima krovnega strateškega dokumenta (npr. strategija razvoja občine Komenda), na podlagi katerega bi izvajala sprejete strateške usmeritve, ki bi prispevale k izkoriščanju razvojnih potencialov ter sistematično pristopala k potrebnim in upravičenim investicijam.

Je pa Občina Komenda vključena v več razvojnih partnerstev (RRP LUR, LAS za mesto in vas...), ki definirajo zeleno smer razvoja na posameznih področjih, in sicer:

- Regionalni razvojni program LUR 2014-2020 (<http://www.ruralur.si>)
- Strategija lokalnega razvoja LAS Za mesto in vas (<http://www.las-mestoinvas.si>)

Dejstvo pa je, da so v občinskih prostorskih načrtih zastavljene smeri razvoja občine, z umeščanjem posameznih dejavnosti v prostor, prav tako pa so okvirni dolgoročni cilji Občine Komenda razvidni tudi iz načrta razvojnih programov za štiriletno obdobje, ki je sestavni del posameznega proračuna občine.

2.5.3 Letni cilji Občine Komenda

V letu 2018 so bile ključne prioritete in prednostne naloge:

- nemoteno financiranje javne porabe,
- nadaljevanje izvedbe začetih investicij, predvsem projektov izgradnje kanalizacijske infrastrukture ter ostale komunalne infrastrukture, ki ni bila predmet kohezijskega projekta »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju Domžale – Kamnik«,
- racionalno gospodarjenje z razpoložljivimi sredstvi,
- skrb je za skladen razvoj občine na vseh področjih in
- uspešna izvedla lokalnih volitev...

Glavni cilj je bila realizacija prihodkov in odhodkov proračuna v načrtovani višini. Prioritete so izvedba oz. financiranje tekočih nalog občine, katere so občini dodeljene na podlagi zakona o lokalni samoupravi in drugih področnih predpisih.

Pomembno pa je bilo nadaljevanje in zaključek kohezijskega projekta »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju Domžale – Kamnik« (izgradnja manjkajoče kanalizacijske infrastrukture na območju občin Kamnik, Domžale, Komenda, Mengeš, Trzin in Cerklj na Gorenjskem ter nadgradnja CČN Domžale-Kamnik). Dosežek za Občino Komenda je bil uspešen zaključek izvedbenih del ter pridobitev uporabnih dovoljenj.

Največji problem pri izvrševanju proračuna v letu 2018 pa je predstavljal zamik črpanja nepovratnih kohezijskih sredstev. Skladno s sofinancersko pogodbo je bilo zadnje nakazilo v višini 963.623,82 € realizirano 31. 12. 2018, zaradi tega tudi nismo pričeli z izgradnjo sekundarne kanalizacije.

2.5.4 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

Pri doseganju zastavljenih ciljev v letu 2018 je Občina Komenda dosegla zastavljene cilje, in sicer:

- visoka realizacija (98,5 %) na prihodkovni strani proračuna;
- dokaj visoka realizacija (80,6 %) na odhodkovni strani proračuna;
- nemoteno financiranje zakonskih obveznosti;
- nadaljevanje in zaključek črpanja nepovratnih kohezijskih sredstev;
- izboljšanje prometne varnosti z ureditvijo nekaterih cestnih odsekov ter ureditev pločnikov za pešce;
- uspešno izvajanje protipoplavnih ukrepov (čiščenje vodotokov...);
- sprejem nekaterih pravnih podlag za financiranje iz občinskega proračuna.

2.5.5 Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela

Ocenjujemo, da pri izvajanju proračuna za leto 2018 ni prišlo do večjih negativnih vplivov na zdravje ljudi in okolje, razen stalno prisotnih (povečan promet, zastoji in izpušni plini ob zaporah cest in drugih investicijah), poleg tega pa tudi ni bilo nepričakovanih posledic pri izvajanju programov. V letu 2018 tudi ni bilo naravnih in drugih nesreč na območju občine Komenda.

2.5.6 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji za preteklo leto

Skupni prihodki Občine Komenda so v letu 2018 dosegli 7.247.334 € in so nominalno za cca 50 tisoč € nižji kot v letu 2017. Razlog je v neizvedeni prodaji občinskih zemljišč, poleg tega pa smo v letu 2018 črpali še razliko kohezijskih sredstev zaradi zaključka projekta v letu 2017.

v €

kto	naziv	realizacija 2017	realizacija 2018	ind.
70	davčni prihodki	4.039.482	4.166.772	103,2
71	nedavčni prihodki	1.421.704	1.705.821	120,0
72	kapitalski prihodki	76.907	35.118	45,7
73	prejete donacije	0	0	0,0
74	transforni prihodki	1.759.930	1.339.623	76,1
78	prejeta sredstva iz EU	0	0	0,0
	SKUPAJ	7.298.023	7.247.334	99,3

Z izvedbo nalog, ki smo jih opravili v letu 2018 smo sledili ciljem, ki smo si jih zastavili v letnem proračunu, in sicer v celoti na področju redne dejavnosti, ki so financirane iz primerne porabe in nekoliko slabše na investicijskem področju, kar je razvidno iz spodnjih preglednic.

v €

	proračunski uporabnik	realizacija 2017	realizacija 2018	ind.
1.	občinski svet	33.061	46.297	140,0
2.	nadzorni odbor	3.690	4.804	130,2
3.	župan	63.836	64.305	100,7
4.	občinska uprava	4.577.136	5.146.128	112,4
5.	režijski obrat	3.512.516	889.763	25,3
	SKUPAJ	8.190.239	6.151.297	75,1

v €

šifra	naziv področja proračunske porabe	realizacija 2017	realizacija 2018	ind.
01	politični sistem	96.897	110.602	114,1
02	ekonomska in fiskalna administracija	4.129	5.230	126,7
03	zunanja politika in mednarodna pomoč	0	0	0,0
04	skupne adm. službe in splošne javne storitve	67.549	44.315	65,6
06	lokalna samouprava	476.732	514.426	107,9
07	obramba in ukrepi od izrednih dogodkih	170.289	194.426	114,2
08	notranje zadeve in varnost	1.737	664	38,2
10	trg dela in delovni pogoji	47.550	37.635	79,1
11	kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo	85.458	150.352	175,9
12	pridobivanje in distribucija energetskih surovin	10.786	0	0,0
13	promet, prometna infrastruktura in komunikacije	499.839	713.459	142,7
14	gospodarstvo	24.834	46.480	187,2
15	varovanje okolja in naravne dediščine	2.846.792	428.521	15,1
16	prost. planiranje in stan. komunalna dejavnost	824.010	559.276	67,9
17	zdravstveno varstvo	22.640	23.651	104,5
18	kultura, šport in nevladne organizacije	342.027	394.596	115,4
19	izobraževanje	2.234.314	1.580.541	70,7
20	socialno varstvo	166.339	190.493	114,5

22	servisiranje javnega dolga	268.318	1.156.631	431,1
23	intervencijski programi in obveznosti	0	0	0,0
	SKUPAJ	8.190.239	6.151.297	75,1

2.5.7 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja Občine Komenda

Občina Komenda je v letu 2018 skrbela za realizacijo nalog, ki jih je opredelila najprej v sprejetem proračunu, nato pa korigirala s prerazporeditvami sredstev med proračunskimi postavkami in kasneje z rebalansom proračuna. Kumulativno je proračun na strani prihodkov realiziran v višini 98,5 %, na strani odhodkov pa 80,6 %.

S ciljem čim boljše gospodarnosti je Občina Komenda v skladu z Zakonom o javnem naročanju iskala najugodnejše ponudnike in izvajalce.

2.5.8 Ocena notranjega nadzora javnih financ

Ocena notranjega nadzora javnih financ predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ in je bila za leto 2018 pripravljena na osnovi:

- redne revizije s poudarkom na pregledu izkazovanja prihodkov in odhodkov med Občino Komenda in režijskim obratom Občine Komenda ter pregledu pogodbe o izvajanju obračunov storitev čiščenja odpadnih komunalnih in padavinskih voda;
- poročil Nadzornega odbora Občine Komenda;
- poročila Urada RS za nadzor proračuna (poročilo o opravljeni reviziji operacije »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju Domžale-Kamnik«);
- davčnega inšpekcijskega nadzora iz področja okoljskih dajatev za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016 (FURS);
- mnenja Računskega sodišča RS (Oblikovanje, določanje in nadziranje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja v Občini Komenda).

Iz ocene notranjega nadzora javnih financ izhaja da:

- je primerno kontrolno okolje vzpostavljeno na posameznih področjih poslovanja,
- cilji so realni in merljivi (da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev) na posameznih področjih poslovanja,
- so tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi - na posameznih področjih poslovanja,
- je na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven vzpostavljeno na posameznih področjih poslovanja,
- je ustrezen sistem informiranja in komuniciranja vzpostavljen na pretežnem delu poslovanja,
- je ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno notranje revizijsko službo vzpostavljen na posameznih področjih poslovanja,
- je notranje revidiranje zagotovljeno v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja.

V letu 2018 na področju notranjega nadzora ni bilo izvedenih bistvenih sprememb oziroma izboljšav.

Kljub odpravi manjših pomanjkljivosti, na katere je opozorila notranja revizija, obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki še niso obvladovana v zadostni meri: povečati odgovornost v sistemu notranjih kontrol, občasno je zaznati prešibko delovanje notranjih kontrol, preprečevanje vpliva političnih ukrepov na uspešnost in učinkovitost delovanja občine.

2.5.9 Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi

Pri delitvi proračunskih sredstev so bili upoštevani prednostni kriteriji, in sicer nadaljevanje že sprejetih in začelih investicij, skrb za enakomeren in skladen razvoj občine, stopnja sofinanciranja iz lastnih virov občanov in drugih virov, zagotavljanje osnovnih pogojev za življenje in delo občanov (oskrba z zdravo pitno vodo, zagotovitev prevoznosti cest in dostopa do bivališč vseh občanov).

V nadaljevanju je prikazana poraba posameznih proračunskih uporabnikov v letu 2018:

v €

		rebalans 2018	veljavni proračun 2018	realizacija 1.1.-31.12.18	ind.
		1	2	3	3/2
1.	občinski svet	54.064	54.064	46.297	85,6
2.	nadzorni odbor	7.500	7.500	4.804	64,1
3.	župan	64.152	64.372	64.305	99,9
4.	občinska uprava	5.747.937	5.755.212	5.146.128	89,4
5.	režijski obrat	1.760.422	1.752.927	889.763	50,8
	SKUPAJ	7.634.075	7.634.075	6.151.297	80,6

Razlog za malenkostno nižjo realizacijo v okviru nadzornega odbora je v tem, da so bila nekatera poročila nadzornega odbora zaključena v začetku leta 2019 (jesenske lokalne volitve). V okviru režijskega obrata so bile načrtovane investicije v izgradnjo sekundarne kanalizacije, vendar se z izgradnjo v letu 2018 ni pričelo (izveden je bil le javni razpis za izbiro izvajalca ter podpisana izvajalska pogodba) zaradi tega, ker so bila nepovratna sredstva črpana šele konec decembra 2018 (vir sredstev). Sicer pa je bila realizacija ostalih proračunskih uporabnikov v letu 2018 zelo dobra.

2.5.10 Ocena učinkov poslovanja občine Komenda na druga področja

Sama razdelitev odhodkov po področjih, programih in podprogramih nam, pove, na katera področja posega delovanje občine. Na področju tekočega dela je izvajanje občine bolj predvidljivo, kot pa na investicijskem področju, kar se pozna tudi v deležu realiziranega plana. Občina opravlja javno službo, zato njeno delovanje vpliva tako na lokalno kot na širšo skupnost.

Občina je pri načrtovanju proračuna upoštevala usmeritve skladnega razvoja občine, zagotavljanja pogojev za gospodarski razvoj ter doslednega izvajanja nalog na socialnem področju in področju varstva okolja. Kot prejšnja leta je občina tudi v letu 2018 s proračunskimi sredstvi izvajala pospeševalne programe na področju gospodarstva in kmetijstva. Uspešno so bili zaključeni vsi javni razpisi za dodelitev proračunskih sredstev za delovanje društev (na področju športa, kulture, mladine...) ter sofinanciranje prireditev in projektov v občini Komenda.

Občina Komenda pri izvajanju investicij in posegov v prostor zasleduje cilj čim manjšega obremenjevanja okolja. Skrb za okolje občina izvaja preko naslednjih aktivnosti: investicije v kanalizacijsko omrežje, dejavnost zbiranja in odvoz odpadkov preko koncesionarja, letni programi na področju vodooskrbe in odvajanja ter čiščenja odpadnih voda ter drugih.

Na socialnem področju Občina Komenda izvaja koncesijo pomoči na domu, poleg tega skrbi za brezdomce in najbolj socialno ogrožene z enkratnimi denarnimi pomočmi, doplačilom domske oskrbe, subvencioniranje stanarin in drugimi oblikami pomoči. V letu 2017 je občina podelila družbi Seniorprojekt d.o.o. stavbno pravico za gradnjo doma upokojencev za dobo 99 let. S strani resornega ministrstva je družba v letu 2018 pridobila odločbo o podelitvi koncesije.

II. SPLOŠNI DEL

1. UVOD

Zaključni račun občinskega proračuna je akt občine, ki je pripravljen v skladu z 98. členom Zakona o javnih financah in upošteva strukturo proračuna za preteklo leto prikazuje predvidene in realizirane prihodke in druge prejemke občine ter odhodke in druge izdatke občine. Zaključni račun občine sestavljajo splošni del, posebni del in obrazložitve, ki vsebujejo vsebine določene s 6. členom Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna, predvsem pa:

- Poslovno poročilo
- Podatke iz bilance stanja
- Pojasnilo odstopanj.

Pri pripravi zaključnega poročila smo upoštevali navodila in pojasnila, ki jih je Ministrstvo za finance posredovalo v zvezi z evidentiranjem poslovnih dogodkov.

Odlok o proračunu Občine Komenda za leto 2018 je Občinski svet Občine Komenda sprejel na 17. seji, dne 22. decembra 2016, in je bil objavljen v Uradnih objavah Glasila Občine Komenda, št. 12/2016.

Na 22. seji, dne 26. oktobra 2017, je bil sprejet odlok o spremembah in dopolnitvah odloka o proračunu Občine Komenda za leto 2018, s katerim se je del pogodbenih obveznosti iz leta 2017 prenesel v leto 2018.

V času izvajanja proračuna so nastopile okoliščine, ki so povzročile prilagajanje proračuna. To smo uredili s prerazporeditvami, črpanjem splošne proračunske rezervacije in ko omenjena ukrepa nista več zadostovala tudi z rebalansom proračuna. Na 26. seji, dne 14. 6. 2018, je bil sprejet »drugi« rebalans proračuna za leto 2018 s katerim se je s korigiranjem nekaterih prihodkovnih in odhodkovnih postavk ponovno zagotovilo proračunsko ravnotežje med ocenjenimi razpoložljivimi viri in izdatki.

2. OPREDELITEV MAKROEKONOMSKIH IZHODIŠČ

Osnova za pripravo proračuna Občine Komenda za leto 2018 je bil Proračunski priročnik za pripravo občinskih proračunov za leti 2017 in 2018, pripravljen s strani Ministrstva za finance, pri rebalansu proračuna za leto 2018 pa je bil upoštevan Proračunski priročnik za pripravo občinskih proračunov za leto 2018 (oktober 2017), ki vsebuje tudi globalne makroekonomske okvire razvoja Slovenije (slednji so povzeti iz Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2017, ki jo pripravlja Urad RS za makroekonomske analize in razvoj). V spodnji tabeli so prikazani pomembnejši globalni makroekonomski okvirji razvoja Slovenije:

	v %		
	2016	2017	2018
Realna rast BDP	3,1	4,4	3,9
Rast produktivnosti dela (BDP na zaposlenega)	1,1	1,6	2,2
Realna rast povp. bruto plače na zaposlenega – sektor država	3,7	1,8	2,8
Realna rast investicij v osnovna sredstva	-3,6	9,0	8,0
Delež investicij v BDP	17,6	18,5	19,3
Realna rast državne potrošnje	2,5	1,1	0,9
Delež državne potrošnje v BDP	18,7	18,4	18,1
Inflacija (dec./dec.predhodnega leta)	0,5	1,7	1,9

V sprejetem proračunu za leto 2018 smo upoštevali povprečnino v višini 551 €.

3. POROČILO O REALIZACIJI PREJEMKOV IN IZDATKOV, PRORAČUNSKEM PRIMANJKLJAJU IN ZADOLŽEVANJU PRORAČUNA

Splošni del zaključnega računa proračuna občine sestavljajo:

- **bilanca prihodkov in odhodkov**
- **račun finančnih terjatev in naložb**
- **račun financiranja**

V zaključnem računu proračuna so prikazani načrtovani in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za preteklo leto. Prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki se priznavajo v skladu z računovodskim načelom **denarnega toka** (plačane realizacije), poslovno leto pa je enako koledarskemu letu.

Zaključni račun proračuna občine Komenda za leto 2018 je pripravljen v skladu z Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna.

Splošni del zaključnega računa proračuna sestavljajo izkazi: bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja, posebni del zaključnega računa proračuna pa sestavljajo realizirani finančni načrti neposrednih uporabnikov. V splošnem in posebnem delu zaključnega računa proračuna so v posameznih stolpcih prikazani:

- sprejeti proračun preteklega leta,
- veljavni proračun preteklega leta,
- realizirani proračun preteklega leta,
- indeks med realiziranim in sprejetim proračunom preteklega leta
- indeks med realiziranim in veljavnim proračunom preteklega leta.

V stolpcu »sprejeti proračun 2018« so prikazani podatki iz rebalansa proračuna Občine Komenda za leto 2018, sprejetega na 26. seji občinskega sveta, dne 14. 6. 2018, v stolpcu »veljavni proračun 2018« pa so prikazani podatki sprejetega proračuna 2018 z upoštevanimi izvedenimi prerazporeditvami v okviru pooblastil županu na osnovi Zakona o javnih financah in 5. člena Odloka o proračunu Občine Komenda za leto 2018.

V splošnem delu zaključnega računa proračuna občine Komenda so zajeti prihodki in odhodki Občine Komenda, v posebnem delu pa so prikazani odhodki ločeno po posameznih organih občine ter notranjih organizacijskih enotah občinske uprave.

3.1. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

V bilanci prihodkov in odhodkov se po določbah Zakona o javnih financah izkazujejo vsi prihodki, ki obsegajo tekoče prihodke, kapitalske prihodke, prejete donacije ter transferne prihodke iz drugih blagajn javnega financiranja. Na odhodkovni strani pa se v tej bilanci izkazujejo vsi odhodki, ki zajemajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke ter investicijske transfere.

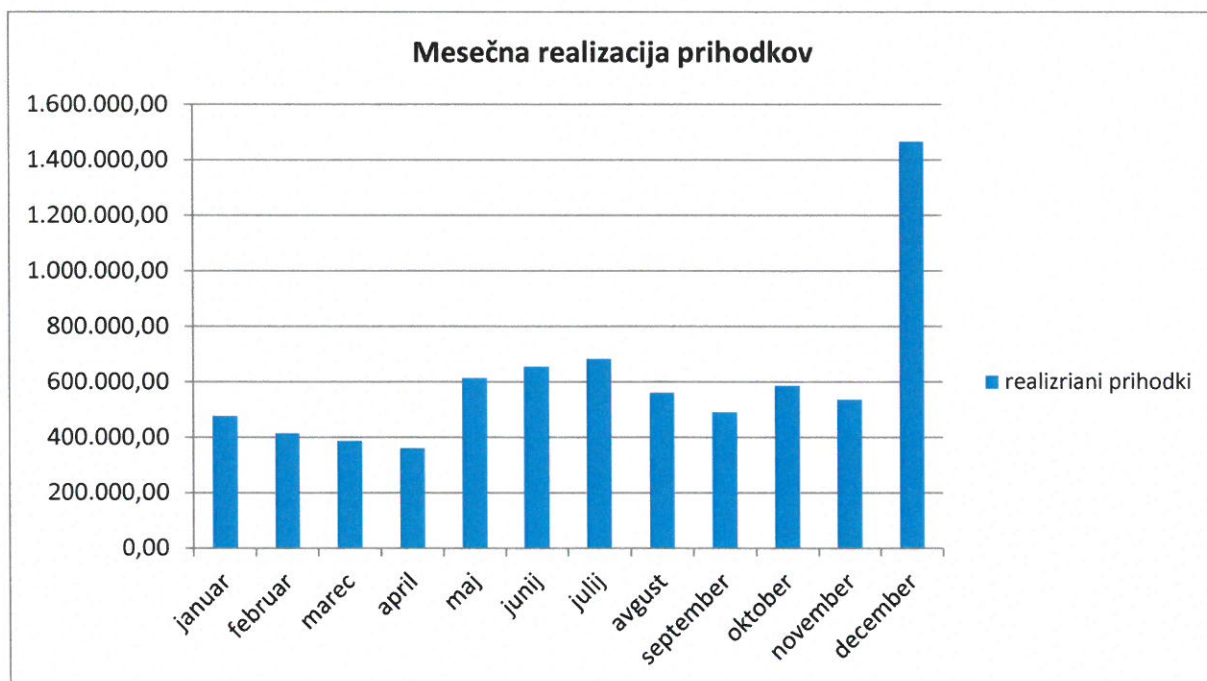
PRIHODKI

Realizirani prihodki proračuna so v letu 2018 znašali 7.247.334 € oziroma 98,5 % načrtovanih. Realizacija posameznih vrst prihodkov glede na načrtovane je razvidna iz naslednje tabele:

v €				
kto	naziv	sprejeti proračun 2018	realizacija 2018	ind.
70	davčni prihodki	4.166.976	4.166.772	100,0

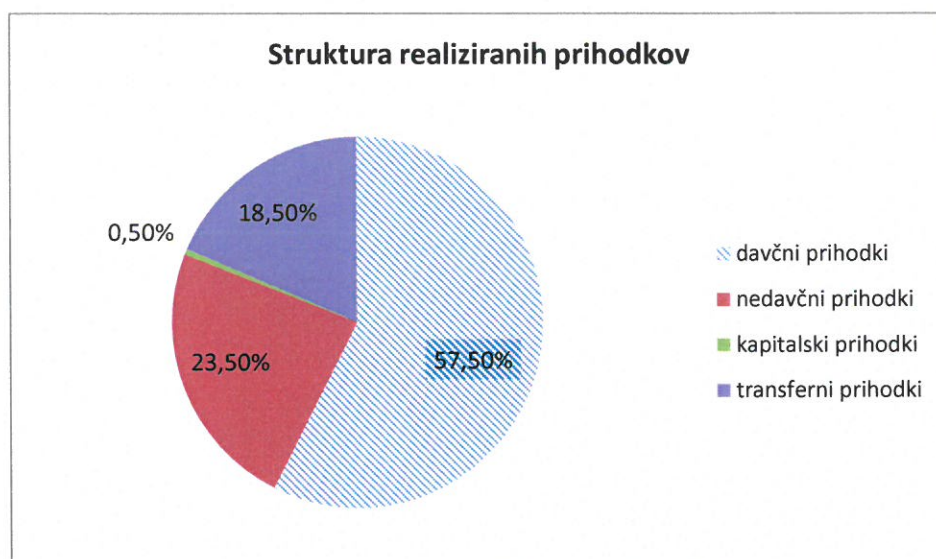
71	nedavčni prihodki	1.330.054	1.705.821	128,3
72	kapitalski prihodki	301.330	35.118	11,7
73	prejete donacije	0	0	0,0
74	transforni prihodki	1.559.164	1.339.623	85,9
78	prejeta sredstva iz EU	0	0	0,0
SKUPAJ		7.357.524	7.247.334	98,5

Realizirani prihodki v letu 2018 so manjši od prvotno predvidenih za 1,5 odstotno točko. Daleč največji prilivi so bili v mesecu decembru, ko so bili realizirani kohezijski prilivi.



Struktura realiziranih prihodkov Občine Komenda v letu 2018 je bila naslednja:

- davčni prihodki 57,5 %
- nedavčni prihodki 23,5 %
- transforni prihodki 18,5 %
- kapitalski prihodki 0,5 %



Med prihodki občine Komenda s 57,5 % prevladujejo **davčni prihodki**, ki zajemajo dohodnino kot odstopljeni vir občinam, davke na nepremičnine (nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča in davek na premoženje), davke na premičnine, davke na dediščine in darila, davke na promet nepremičnin, davek na dobitke od iger na srečo ter druge davke na uporabo blaga in storitev (okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, turistična taksa, pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest, občinske takse).

Davčni prihodki so bili realizirani v višini 4.166.771,63 € oziroma 100,0 % načrtovanih.

700 Davki na dohodek in dobiček (3.290.705,00 €)

Med davčnimi prihodki predstavlja dohodnina (konto 7000) največji delež, in sicer 78,9 % vseh davčnih prihodkov. Dohodnina je bila tedensko v enakih deležih nakazana v občinski proračun (realizacija je bila 100,0 %). Dohodnina predstavlja vir financiranja primerne porabe občine oziroma zakonsko določenih nalog, ki jih mora občina izvajati.

703 Davki na premoženje (805.677,36 €)

Davki na nepremičnine (konto 7030) so bili realizirani v višini 646.854,63 € in predstavljajo nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča ter davek na premoženje.

Davek na premičnine (konto 7031), davki na dediščine in darila (konto 7032) ter davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje (konto 7033), na višino katerih občina nima vpliva, so bili realizirani v skupni višini 158.822,73 €.

704 Domači davki na blago in storitve (62.961,26 €)

Davki na posebne storitve (konto 7044) predstavljajo davek na dobitke od iger na srečo, ki je bil v letu 2018 realiziran v višini 1.967,56 €.

Drugi davki na uporabo blaga in storitev (konto 7047) so bili realizirani v višini 60.993,70 €, in sicer:

- okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda: Na osnovi zakonskega določila se sredstva zbirajo preko celega leta. V letu 2018 je bilo realizirano 57.043,05 € iz tega naslova.
- turistična taksa je bila v letu 2018 realizirana v višini 1.222,72 €.

- pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest predstavlja namenske prihodke v obliki prispevka za vzdrževanje gozdnih cest, ki se odmerja ob odmeri obveznosti iz katastrskega dohodka gozda in je bila v letu 2018 realizirana v višini 2.389,48 €.
- občinske takse predstavljajo prihodke od taks, ki jih morajo zavezanci plačati za panoje, reklamne table, itd. V letu 2018 je bilo na ta račun zbranih 338,45 €.

706 Drugi davki in prispevki (7.428,01 €)

Nedavčni prihodki vključujejo prihodke od udeležbe na dobičku, prihodke iz naslova presežka prihodkov nad odhodki posrednih uporabnikov proračuna, obresti, prihodke od premoženja (najemnine za poslovne prostore, stanovanja, javne površine in komunalno infrastrukturo in prihodki iz naslova podeljenih koncesij), upravne takse, globe in druge denarne kazni, prihodke od prodaje blaga in storitev ter druge nedavčne prihodke, kot je komunalni prispevek.

Nedavčni prihodki so bili realizirani v višini 1.705.820,81 € oziroma 128,3 %.

710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja (285.360,31 €)

V letu 2018 je bilo realiziranih 285.360,31 € prihodkov od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki (konto 7100), od tega:

- 84.593 € JP CČN Domžale - Kamnik d.o.o. (dobiček)
- 13.256,59 € OŠ Komenda Moste
- 13.802,00 € Vrtec Mehurčki

Prihodki od obresti (konto 7102) predstavljajo prihodke od sredstev na vpogled ter obračunane zamudne obresti v postopkih izvršb. Prihodki od obresti so znašali 1.931,63 €.

Med prihodki od premoženja (konto 7103) se evidentirajo prihodki za najemnine od poslovnih prostorov in stanovanj, prihodki od najemnin za grobnine in mrliške vežice. V to skupino spadajo tudi prihodki iz naslova podeljenih koncesij in najemnina za prekladalno postajo Suhadole. Občina Komenda je v letu 2018 prejela tudi 15.080,74 € prihodkov iz naslova podeljene stavbne pravice (družba Seniorprojekt d.o.o.). Prihodki od premoženja so bili realizirani v višini 124,4 % načrtovanih in so znašali 171.777,09 €.

711 Takse in pristojbine (13.683,13 €)

Iz naslova upravnih taks (konto 7111) smo v letu 2018 realizirali 13.683,13 €. Zavezanci za plačilo upravnih taks so vse fizične in pravne osebe, ki so s svojimi vlogami sprožijo upravni postopek. Sem spadajo občinske upravne takse in del taks vplačanih v upravnih kolkih. Za posamezne vrste upravnih postopkov (predvsem s področja socialno-varstvenih pravic) in v primeru pomoči drugim upravnim organom se takse ne zaračunavajo.

712 Globe in druge denarne kazni (68.460,03 €)

Med globe in druge denarne kazni (konto 7120) spadajo globe v upravni izvršbi in nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora. Prihodki so bili realizirani v višini 68.460,03 €. Realizacija je presegla načrtovano za 57,4 odstotnih točk, saj so se aktivnosti Medobčinskega inšpektorata bolj intenzivno izvajale ob koncu leta.

713 Prihodki od prodaje blaga in storitev (901.326,13 €)

Uporabnikom javne kanalizacije in javnega vodovodnega omrežja Režijski obrat Občine Komenda zaračunava vodarino, kanalščino in čiščenje vode. Prihodki od prodaje blaga in storitev (konto 7130) v glavnini predstavljajo prihodke iz tega naslova in so bili realizirani v višini 901.326,13 €, in so planirano višino presegli za 17,6 odstotne točke.

714 Drugi nedavčni prihodki (436.991,21 €)

V okviru skupine drugih nedavčnih prihodkov (konto 7141) so zajeti prihodki od komunalnih prispevkov, prispevki občanov za investicije ter drugi izredni nedavčni prihodki. Njihova realizirana višina je skupaj znašala 436.991,21 €, in sicer:

- 282.369,86 € prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov investicijskega značaja;
- 124.269,15 € komunalnih prispevkov;
- 30.352,20 € drugi izredni nedavčni prihodki (zavarovalne odškodnine, povračilo stroškov izvršb...).

Kapitalski prihodki predstavljajo prihodke od prodaje osnovnih sredstev ter stavbnih in kmetijskih zemljišč. Občina Komenda je v letu 2018 od prodaje zemljišč realizirala 34.797,06 € oziroma 11,7 % načrtovanih, sicer pa so kapitalski prihodki znašali skupaj 35.118,53 €.

Nizka realizacija od prodaje stavbnih zemljišč je posledica tega, da Občina ni pristopila k prodaji zemljišča v poslovni coni, poleg tega pa tudi ni bilo mogoče pričeti postopkov prodaje zemljišč na območju Drnova (zemljiškoknjižne omejitve).

720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev (321,47 €)

Med prihodki od prodaje osnovnih sredstev izkazujemo prihodke od prodaje osnovnih sredstev v JP CČN Domžale Kamnik d.o.o., katerih solastnica je tudi Občina Komenda.

722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev (34.797,06 €)

Podrobnejša obrazložitev je razvidna iz poročila o realizaciji načrta ravnanja s stvarnim premoženjem Občine Komenda za leto 2018, ki je priloga št. 4 zaključnemu računu.

Transforni prihodki predstavljajo prejeta sredstva iz državnega proračuna, ki zajemajo sredstva državnega proračuna za gozdne ceste, sredstva iz naslova požarne takse, sredstva za družinske pomočnike ter sofinanciranje stroškov skupne občinske uprave. V okviru transfornih prihodkov so zajeti tudi prihodki iz naslova sofinanciranja kohezijskega projekta Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju Domžale Kamnik.

Transforni prihodki so bili realizirani v višini 1.339.623,52 € oziroma 85,9 %.

740 Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij (352.585,45 €)

- 23.853,00 € sredstev za investicije, ki občinam pripadajo po 23. členu Zakona o financiranju občin;
- 9.671,00 € požarne takse;
- 522,92 € sredstev za vzdrževanje gozdnih cest;
- 18.923,00 € sofinanciranje skupne občinske uprave;
- 200,85 € nadomestilo za uporabo cest v državnih gozdovih;
- 7.087,36 € sredstev za subvencioniranje tržne najemnine
- 497,07 € sofinanciranje javnih del;
- 13.545,78 € sofinanciranje nadgradnje CČN Domžale Kamnik (slovenska udeležba);
- 178.284,47 € sofinanciranje izgradnje kanalizacije na območju občine Komenda (slovenska udeležba);

741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU in iz drugih držav (1.087.038,07 €)

- 76.759,39 € sofinanciranje nadgradnje CČN Domžale Kamnik (kohezijska sredstva);

- 1.010.278,68 € sofinanciranje izgradnje kanalizacije na območju občine Komenda (kohezijska sredstva).

ODHODKI

Realizirani odhodki proračuna so v letu 2018 znašali 5.011.269,86 € oziroma 77,2 % načrtovanih.

Veljavni proračun 2018 predstavlja sprejeti proračun 2018 (to je rebalans proračuna Občine Komenda za leto 2018, ki je bil sprejet na junijski seji občinskega sveta) z upoštevanimi vsemi prerazporeditvami, ki so bile izvedene v letu 2018 po sprejemu navedenega rebalansa na osnovi Zakona o javnih financah in Odloka o proračunu Občine Komenda za leto 2018.

Realizacija posameznih vrst odhodkov glede na načrtovane je razvidna iz naslednje tabele:

v €

kto	naziv	sprejeti proračun 2018	veljavni proračun 2018	realizacija 2018	ind.	ind.
		(1)	(2)	(3)	(4=3/1)	(5=3/2)
40	tekoči odhodki	1.601.796,00	1.789.504,00	1.496.498,09	93,4	83,6
41	tekoči transferi	2.610.055,00	2.589.169,00	2.500.183,88	95,8	96,6
42	investicijski odhodki	2.236.764,00	1.989.656,00	890.587,09	39,8	44,8
43	investicijski transferi	45.377,00	125.663,00	124.000,80	273,3	98,7
	SKUPAJ	6.493.992,00	6.493.992,00	5.011.269,86	77,2	77,2

Tekoči odhodki vključujejo plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalcev za socialno varnost, izdatke za blago in storitve (pisarniški, splošni in posebni material in storitve, energija, voda, komunalne storitve in komunikacije, prevozni stroški in storitve, izdatki za službena potovanja, tekoče vzdrževanje, poslovne najemnine in zakupnine, drugi operativni odhodki) ter rezerve.

v €

kto	naziv	sprejeti proračun 2018	veljavni proračun 2018	realizacija 2018	ind.	ind.
		(1)	(2)	(3)	(4=3/1)	(5=3/2)
400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	348.951,00	334.178,00	325.957,86	93,4	97,5
401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	58.455,00	60.570,00	58.103,90	99,4	95,9
402	Izdatki za blago in storitve	1.139.390,00	1.374.356,00	1.095.832,66	96,2	79,7
403	Plačila domačih obresti	25.000,00	20.400,00	16.603,67	66,4	81,4
409	Rezerve	30.000,00	0,00	0,00	0,0	0,0
	SKUPAJ	1.601.796,00	1.789.504,00	1.496.498,09	93,4	83,6

V nadaljevanju je podrobneje navedeno, kaj je glede na Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava vključeno k posameznim kontom tekočih odhodkov.

Konto 4000 – plače in dodatki: osnovne plače, dodatek za delovno dobo in dodatek za stalnost, dodatki za delo v posebnih pogojih, položajni dodatek, drugi dodatki;

Konto 4002 – povračila in nadomestila: dodatki za ločeno življenje, terenski dodatek, povračilo stroškov prehrane med delom, povračilo stroškov prevoza na delo in iz dela;

Konto 4003 – sredstva za delovno uspešnost: sredstva za redno delovno uspešnost, sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela pri opravljanju rednih delovnih nalog, sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela v okviru sodelovanja pri izvajanju posebnega projekta, sredstva za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu;

Konto 4009 – drugi izdatki zaposlenim: jubilejne nagrade, odpravnine, solidarnostne pomoči, drugi izdatki zaposlenim;

Konto 4011 – prispevek za zdravstveno zavarovanje: prispevek za obvezno zdravstveno zavarovanje, prispevek za poškodbe pri delu in poklicne bolezni;

Konto 4020 – pisarniški in splošni material in storitve: pisarniški material in storitve, čistilni material in storitve, storitve varovanja zgradb in prostorov, založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokopiranja, časopisi, revije, knjige in strokovna literatura, stroški prevajalskih storitev, stroški oglaševalskih storitev in stroški objav, računalniške storitve, računovodske, revizorske in svetovalne storitve, izdatki za reprezentanco, hrana, storitve menz in restavracij, storitve informacijske podpore uporabnikom, drugi splošni material in storitve;

Konto 4021 – posebni material in storitve: uniforme in službena obleka, drobn inventar, zdravniški pregledi zaposlenih in drugih upravičencev, geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve, drugi posebni materiali in storitve;

Konto 4022 – energija, voda, komunalne storitve in komunikacije: električna energija, poraba kuriv in stroški ogrevanja, poraba druge energije, voda in komunalne storitve, odvoz smeti, telefon, faks, elektronska pošta, poštnina in kurirske storitve, druge storitve komunikacij in komunale;

Konto 4023 – prevozni stroški in storitve: goriva in maziva za prevozna sredstva, vzdrževanje in popravila vozil, nadomestni deli za vozila, najem vozil in selitveni stroški, pristojbine za registracijo vozil, zavarovalne premije za motorna vozila, stroški nakupa vinjet in urbane, drugi prevozni in transportni stroški;

Konto 4024 – izdatki za službena potovanja: dnevnice za službena potovanja v državi, hotelske in restavracijske storitve v državi, stroški prevoza v državi, dnevnice za službena potovanja v tujini, hotelske in restavracijske storitve v tujini, stroški prevoza v tujini, drugi izdatki za službena potovanja;

Konto 4025 – tekoče vzdrževanje: tekoče vzdrževanje poslovnih objektov, tekoče vzdrževanje stanovanjskih objektov, tekoče vzdrževanje počitniških objektov, tekoče vzdrževanje drugih objektov, zavarovalne premije za objekte, tekoče vzdrževanje komunikacijske opreme, tekoče vzdrževanje druge opreme, zavarovalne premije za opremo, tekoče vzdrževanje druge (nelicenčne) programske opreme, tekoče vzdrževanje licenčne programske opreme, tekoče vzdrževanje strojne računalniške opreme, tekoče vzdrževanje operativnega informacijskega okolja, drugi izdatki za tekoče vzdrževanje in zavarovanje;

Konto 4026 – poslovne najemnine in zakupnine: najemnine in zakupnine za poslovne objekte, najemnine in zakupnine za stanovanjske objekte, najemnine in zakupnine za garaže in parkirne prostore, najemnine in zakupnine za druge objekte, najem strojne računalniške opreme, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, druga nadomestila za uporabo zemljišča, najem programske računalniške opreme, najem komunikacijske opreme in podatkovnih vodov, druge najemnine, zakupnine in licenčnine;

Konto 4029 – drugi operativni odhodki: stroški konferenc, seminarjev in simpozijev, plačila avtorskih honorarjev, plačila po podjemnih pogodbah, plačila za delo preko študentskega servisa, sejnine udeležencem odborov, izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih, stroški

sodišč v sodnih postopkih, posebni davek na določene prejemke, sodni stroški, storitve odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev in drugih, članarine v mednarodnih organizacijah, članarine v domačih neprofitnih institucijah, druge članarine, plačilo storitev organizacijam, pooblaščenim za plačilni promet, plačila bančnih storitev, stroški, povezani z zadolževanjem, plačila storitev Finančni upravi Republike Slovenije, stroški plačilnega agenta, plačilo stroškov kotacije na borzi, stroški davčnih postopkov, prejemki zunanjih sodelavcev, stroški strokovnih komisij, prispevki za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI, izdatki za izobraževanje z informacijskega področja, izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih (po pogodbah o izobraževanju), stroški EU sodelavcev, dajatve na področju odmernih odločb FURS, drugi operativni odhodki;

Konto 4093 – sredstva za posebne namene: sredstva proračunskih skladov;

Tekoči transferi zajemajo subvencije, transfere posameznikom in gospodinjstvom (regresiranje prevozov v šolo, doplačilo za šolo v naravi, regresiranje oskrbe v domovih, subvencioniranje stanarin, plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev, izplačila družinskemu pomočniku, drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom), nepridobitnim organizacijam in ustanovam ter druge tekoče domače transfere, kot so tekoči transferi občinam, v sklade socialnega zavarovanja, javne sklade in javne zavode ter tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki.

v €

kto	naziv	sprejeti proračun 2018	veljavni proračun 2018	realizacija 2018	ind.	ind.
		(1)	(2)	(3)	(4=3/1)	(5=3/2)
410	Subvencije	52.800,00	52.800,00	47.705,31	90,4	90,4
411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	1.366.830,00	1.403.415,00	1.366.854,45	100,0	97,4
412	Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	353.831,00	271.811,00	250.463,28	70,8	92,2
413	Drugi tekoči domači transferi	836.594,00	861.143,00	835.160,84	99,8	97,0
	SKUPAJ	2.610.055,00	2.589.169,00	2.500.183,88	95,8	96,6

Investicijski odhodki predstavljajo odhodke za nakup in gradnjo osnovnih sredstev, in sicer za nakup zgradb in prostorov, prevoznih sredstev, opreme in drugih osnovnih sredstev, odhodke za novogradnje, rekonstrukcije, adaptacije, investicijsko vzdrževanje in obnove, nakup zemljišč in naravnih bogastev, nakup nematerialnega premoženja in študije o izvedljivosti projektov, projektno dokumentacijo, nadzor in investicijski inženiring.

v €

kto	naziv	sprejeti proračun 2018	veljavni proračun 2018	realizacija 2018	ind.	ind.
		(1)	(2)	(3)	(4=3/1)	(5=3/2)
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	2.236.764,00	1.989.656,00	890.587,09	39,8	44,8
	SKUPAJ	2.236.764,00	1.989.656,00	890.587,09	39,8	44,8

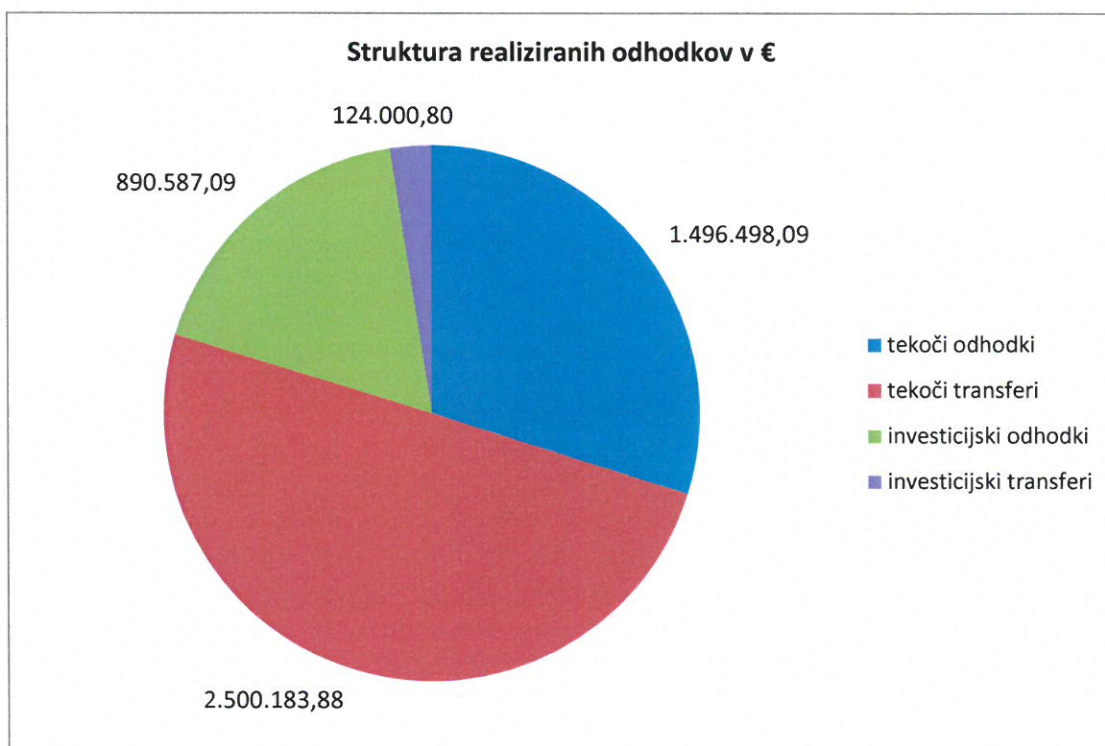
Investicijski transferi zajemajo investicijske transfere pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki (nepridobitne organizacije in ustanove, javna podjetja in družbe, ki so v lasti države ali občin...) ter investicijske transfere proračunskim uporabnikom (občine, javni zavodi).

v €

kto	naziv	sprejeti proračun 2018	veljavni proračun 2018	realizacija 2018	ind.	ind.
		(1)	(2)	(3)	(4=3/1)	(5=3/2)
431	Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	26.500,00	106.500,00	105.510,00	398,2	99,1
432	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	18.877,00	19.163,00	18.490,80	98,0	96,5
	SKUPAJ	45.377,00	125.663,00	124.000,80	273,3	98,7

Struktura realiziranih odhodkov Občine Komenda je bila v letu 2018 naslednja:

- tekoči odhodki 29,9 %
- tekoči transferi 49,9 %
- investicijski odhodki 17,8 %
- investicijski transferi 2,4 %



V spodnji tabeli je prikazana realizacija izdatkov proračuna glede na sprejeti in veljavni proračun po posameznih proračunskih uporabnikih.

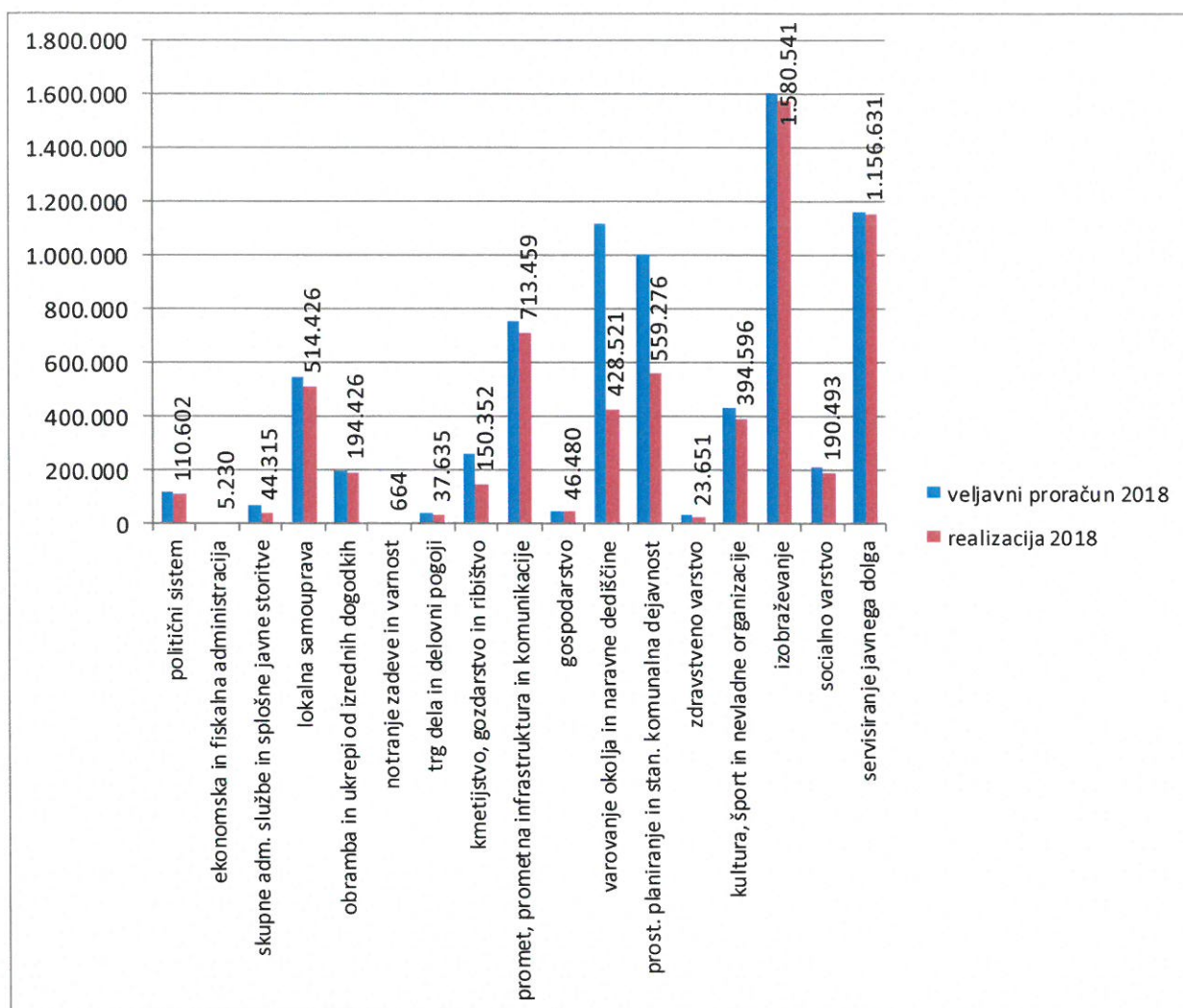
v €

	veljavni proračun 2018	realizacija 2018	ind.
	1	2	2/1
1. občinski svet	54.064	46.297	85,6
2. nadzorni odbor	7.500	4.804	64,1
3. župan	64.372	64.305	99,9
4. občinska uprava	5.755.212	5.146.128	89,4
5. režijski obrat	1.752.927	889.763	50,8
SKUPAJ	7.634.075	6.151.297	80,6

Po področjih proračunske porabe pa je bila realizacija izdatkov sledeča:

v €

šifra	naziv področja proračunske porabe	veljavni proračun 2018	realizacija 2018	ind.
		(1)	(2)	(3=2/1)
01	politični sistem	118.436	110.602	93,4
02	ekonomska in fiskalna administracija	8.000	5.230	65,4
03	zunanja politika in mednarodna pomoč	0	0	0,0
04	skupne adm. službe in splošne javne storitve	69.234	44.315	64,0
06	lokalna samouprava	548.122	514.426	93,9
07	obramba in ukrepi od izrednih dogodkih	197.031	194.426	98,7
08	notranje zadeve in varnost	3.700	664	17,9
10	trg dela in delovni pogoji	43.000	37.635	87,5
11	kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo	263.107	150.352	57,1
12	pridobivanje in distribucija energetskih surovin	0	0	0,0
13	promet, prometna infrastruktura in komunikacije	756.083	713.459	94,4
14	gospodarstvo	50.907	46.480	91,3
15	varovanje okolja in naravne dediščine	1.122.793	428.521	38,2
16	prost. planiranje in stan. komunalna dejavnost	1.002.892	559.276	55,8
17	zdravstveno varstvo	34.600	23.651	68,4
18	kultura, šport in nevladne organizacije	433.451	394.596	91,0
19	izobraževanje	1.607.317	1.580.541	98,3
20	socialno varstvo	214.920	190.493	88,6
22	servisiranje javnega dolga	1.160.483	1.156.631	99,7
23	intervencijski programi in obveznosti	0	0	0,0
	SKUPAJ	7.634.075	6.151.297	80,6



3.2. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V računu finančnih terjatev in naložb se zajemajo tisti tokovi izdatkov, ki za občino nimajo značaja odhodkov (to je nepovratno danih sredstev), pač pa imajo značaj danih posojil, finančnih naložb oziroma kapitalskih vlog v podjetja, banke oziroma druge finančne institucije. V letu 2018 Občina Komenda v računu finančnih terjatev in naložb ni izkazovala nobenih transakcij.

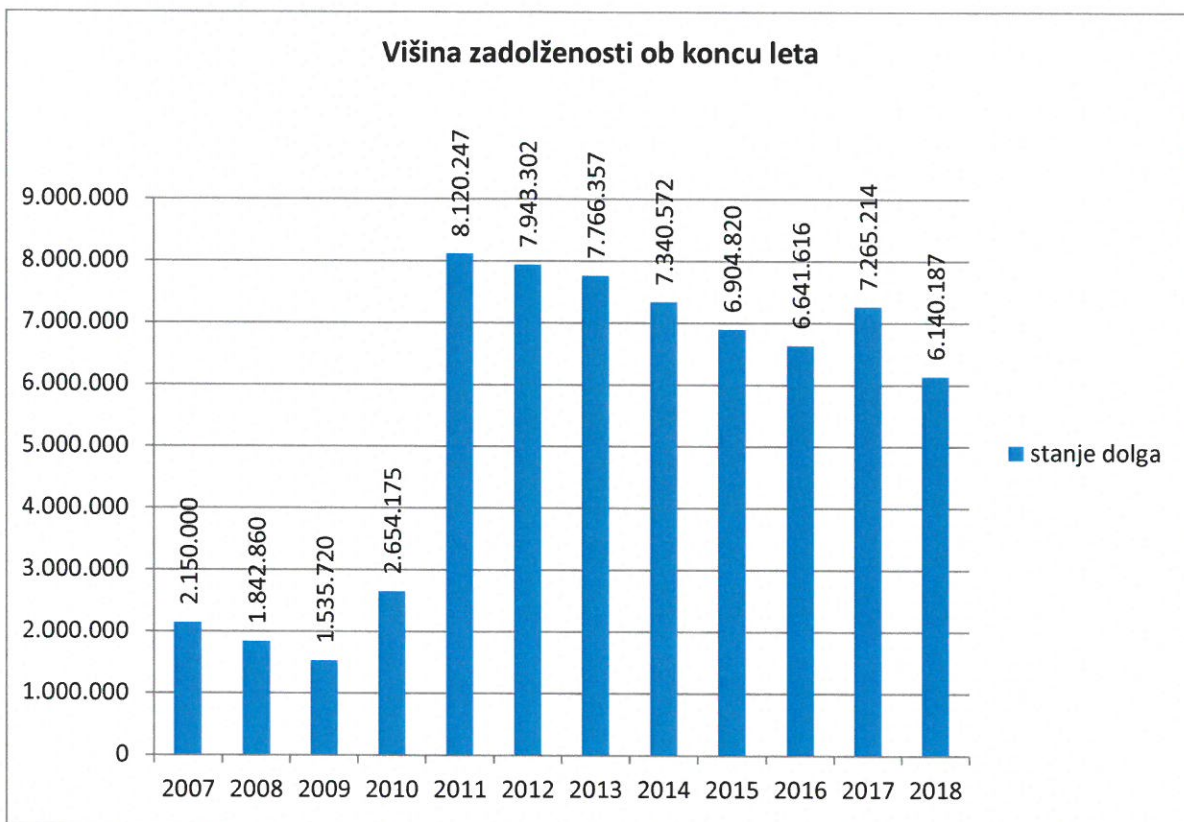
3.3. RAČUN FINANCIRANJA

V računu financiranja se izkazujejo tokovi zadolževanja in odplačil dolgov, povezanih s servisiranjem dolga občine oziroma s financiranjem proračunskega primanjkljaja, to je salda bilance prihodkov in odhodkov ter računa finančnih terjatev in naložb.

V letu 2018 je Občina Komenda v računu financiranja izkazala odplačila glavnice kreditov v višini 1.140.027 € (od tega tudi odplačilo kratkoročnega kredita v višini 850.000 € nejetega pri enotnem zakladniškem računu države, za pokritje pogodbenih obveznosti po kohezijski pogodbi), ter 15.000 € najem kredita pri Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo (povratna sredstva, ki so občini pripadala skladno z 21. in 23. členom, Zakona o financiranju občin).

Stanje dolgoročnih kreditov na dan 31.12.2018 znaša 6.140.186,56 €, in sicer:

- 585.282,52 € pri Unicredit banki Slovenije d.d.,
- 653.333,52 € pri Addiko bank d.d.,
- 4.840.968,86 € pri družbi PCK d.o.o.,
- 60.601,66 € pri MGRT



Stanje zadolženosti se je v letu 2018 znižala v primerjavi s predhodnim letom. Kot izhaja iz Poročila o zadolževanju občin in pravnih oseb javnega sektorja na ravni občin v letu 2017 ter zadolženosti na dan 31. 12. 2017 Ministrstva za finance (Ljubljana, junij 2018) znaša zadolženost Občine Komenda 1.186 € na prebivalca. Citat iz poročila »Občina Komenda, ki ima kot druga na lestvici najvišji skupni dolg na prebivalca, je v letu 2008 nezakonito najela posojilo v višini 5,6 mio € pri pravni osebi zasebnega prava in s tem bistveno presegla zakonsko mejo zadolževanja tudi v letu 2017. Vendar novo občinsko vodstvo stanje prizadevno sanira. V primerjavi s preteklim letom, pa se je v občini povečalo število prebivalcev.«

V računu financiranja se kot saldo izkazujejo tudi spremembe denarnih sredstev na računih v teku proračunskega leta. Skupni prejemki proračuna Občine Komenda so v letu 2018 znašali 7.262.334,49 €, skupni izdatki proračuna Občine Komenda pa 6.151.197,12 €, iz česar sledi, da se je stanje sredstev na računu Občine Komenda v letu 2018 povečalo za 1.111.037,37 €.

Občina Komenda je imela na dan 31. 12. 2018 naslednjo višino sredstev:

- denarna sredstva v blagajni: 0,00 €;
- denarna sredstva na računih: 1.428.789,41 €, od tega 1.367.126,23 € sredstva proračuna, 50.446,01 € sredstva proračunske rezerve, 9.217,17 € okoljske dajatve za odvajanje odpadne vode ter 2.000 € varščine.

V skladu s sprejetim Zakonom o fiskalnem pravilu (ZFisP) in 9.i členom Zakona o javnih financah, izračunavajo institucionalne enote sektorja država presežke, ki jih morajo porabljati skladno s 5. členom ZFisP. Občine presežke proračuna preteklih let izračunavajo tako, da izračunane presežke po denarnem toku zmanjšajo za neplačane obveznosti (razen za neplačane obveznosti iz naslova odplačil glavnice dolga), za neporabljene donacije in za neporabljena namenska sredstva.

V skladu z določbami ZFisP in Zakona o javnih financah ugotavljamo, da po tej metodi izračuna nimamo presežkov, saj so skupaj kratkoročne in dolgoročne obveznosti, obveznosti za neporabljena namenska sredstva, višje, kot znaša celotno stanje sredstev na računu konec leta 2018, kar je razvidno tudi iz spodnje tabele.

	konto	31.12.2018
PRIHODKI	R7	7.247.334,49
ODHODKI	R4	5.011.269,86
RAZLIKA		2.236.064,63
RFTN		
RAČUN FINANCIRANJA	R5	1.125.027,26
PRESEŽEK PO DENARNEM TOKU		1.111.037,37
NEPLAČANE OBVEZNOSTI		823.318,32
	21	29.127,89
	22	454.705,91
	23	134.108,32
	24	205.376,20
NEPORABLJENE DONACIJE		0,00
NEPORABLJENA NAMENSKA SREDSTVA		79.334,92
DOLGOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	97	1.100.334,15
PRESEŽEK PO FISKALNEM PRAVILU		-891.950,02

3.4. PRENOS NEPORABLJENIH NAMENSKIH SREDSTEV

Občina Komenda je imela na dan 31. 12. 2018 naslednjo višino sredstev:

- denarna sredstva v blagajni: 0,00 €;
- denarna sredstva na računih: 1.428.789,41 €, od tega 1.376.343,40 € sredstva proračuna, 50.446,01 € sredstva proračunske rezerve ter 2.000 € prejete varščine.

Občina Komenda je imela na dan 31. 12. 2018 79.334,92 € neporabljenih **namenskih sredstev**, in sicer:

- koncesijska dajatev za trajnostno gospodarjenje z divjadjo 7,50 €,
- najemnina za infrastrukturne objekte JP CČN Domžale – Kamnik d.o.o. v višini 66.514,63 €,
- požarna taksa v višini 703,00 €
- presežek OŠ Komenda Moste v višini 12.109,79 €.

Iz spodnje preglednice je razvidna realizacija namenskih prihodkov v letu 2018.

vrsta namenskega prihodka	1.1.2018	prilivi	odlivi	31.12.2018
požarna taksa	2.042,00	9.671,00	11.010,00	703,00
turistična taksa		1.222,72	14.318,60	-13.095,88
okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	0,00	57.043,05	83.690,62	-26.647,57
najemnina za infrastrukturne objekta CČN Domžale Kamnik	25.588,94	73.661,16	32.735,47	66.514,63
koncesijska dajatev za trajnostno gospodarjenje z divjadjo	8,35	243,69	244,54	7,50
pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest	0,00	2.912,40	2.922,55	-10,15
presežek šola (2018)	0,00	13.256,59	1.146,80	12.109,79

4. POROČILO O SPREJETIH UKREPIH ZA URAVNOTEŽENJE PRORAČUNA

V letu 2018 so pri izvajanju proračuna nastopile okoliščine, ki so povzročile prilagoditev proračuna. To smo uredili s spremembo proračuna ter rebalansom proračuna.

Odlok o proračunu Občine Komenda za leto 2018 je Občinski svet Občine Komenda sprejel na 17. seji dne 22. decembra 2016 in je bil objavljen v Uradnih objavah Glasila Občine Komenda, št. 12/2016. Na 22. seji dne 26. oktobra 2017 je bil sprejet Odlok o spremembah in dopolnitvah odloka o proračunu Občine Komenda za leto 2018, s katerim se je del pogodbenih obveznosti iz leta 2017 prenesel v leto 2018. Na 26. seji dne 14. junija 2018 pa je bil sprejet rebalans proračuna za leto 2018, s katerim se je s korigiranjem nekaterih prihodkovnih in odhodkovnih postavk ponovno zagotovilo proračunsko ravnotežje med ocenjenimi razpoložljivimi viri in izdatki, istočasno pa se je upošteval tudi dejanski prenos denarnih sredstev iz leta 2017.

5. OBRAZLOŽITEV SPREMEMB NEPOSREDNIH UPORABNIKOV MED LETOM

V letu 2018 ni bilo sprememb pri neposrednih proračunskih uporabnikih (število notranje organizacijskih enot v letu 2018 ni bilo spremenjeno).

6. POROČILO O SPREMEMBAH MED SPREJETIM IN VELJAVNIM PRORAČUNOM

Na osnovi 38. člena Zakona o javnih financah in 5. člena Odloka o proračunu Občine Komenda za leto 2018 se prerazporeditve med proračunskimi postavkami izvršujejo med postavkami, na katerih na eni strani ostajajo neporabljena sredstva, na drugi strani pa sredstev primanjkuje oziroma so sredstva prenizko načrtovana.

Na podlagi 5. člena Odloka o proračunu Občine Komenda za leto 2018 (Uradne objave Glasila Občine Komenda, št. 12/2016, 9/2017 in 8/2018) ima župan pravico, da v posebnem delu proračuna med posameznimi proračunskimi postavkami prerazporeja sredstva v višini 40 % oziroma do 100.000 € v posameznem primeru.

V letu 2018 je bilo po sprejetem rebalansu v mesecu juniju pripravljenih 19 odredb o prerazporeditvi sredstev med proračunskimi postavkami v skupni višini 130.013,50 €.

V spodnji tabeli so prikazane vse prerazporeditve med proračunskimi postavkami:

p.p.	naziv	sprejeti proračun 2018	prerazporeditev	veljavni proračun 2018	Št. prer.
4609	Gradnja kanalizacijskega sistema v občini Komenda - kohezija	2.340.000	-15.000	2.325.000	22
4663	Gradnja kanalizacijskega sistema v občini Komenda – neupravičen del	135.000	15.000	150.000	22
1100	Delovanje občinske uprave	340.000	-911	339.089	23
1350	Promocija občine	3.950	55	4.005	23
4930	Čiščenje in urejanje javnih površin	21.000	751	21.751	18
1103	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem potrebnim za delovanje uprave	28.400	-800	27.600	25
6105	Vzdrževanje poslovno stanovanjskega fonda	112.000	-571	112.229	17
			800		25
6100	Stroški upravljanja stanovanjskih in poslovnih prostorov	2.600	571	3.171	17
1111	Delovanje občinskega sveta, komisij, odborov	38.000	-6.920	31.080	20
6410	Javna razsvetljava v Občini Komenda	18.800	-5.000	13.800	20
6400	Javna razsvetljava (tokovina, vzdrževanje)	110.000	11.920	121.920	20
4600	Delovanje režijskega obrata	85.000	800	85.800	23
4927	Pospeševanje zaposlovanja	5.000	-550	4.450	15
4925	Pospeševanje udeležb na sejnih in razstavah	6.000	550	6.550	15
908	Pomoč na domu – občinska subvencija	47.000	2.260	49.260	16
710	Enkratne denarne pomoči – občinski del	7.000	-2.260	4.740	16
700	Pokrivanje razlik v stanarinah	19.000	-215	18.785	21
1320	Članarine domačim neprofitnim organizacijam	900	1	901	23
310	Zavod Medgeneracijsko središče Komenda	13.300	215	13.515	21
4610	Vzdrževanje mrliških vežic in pokopališča	8.000	-751	7.249	18
9228	Testiranje nadarjenih učencev	3.800	-800	3.000	24
9223	Materialni stroški zagotovljenega programa	127.000	800	127.800	24
9102	Doplačilo oskrbnih stroškov vrtcem	950.000	3.700	962.500	19
1310	Stroški sodnih postopkov in odvetniških storitev	25.000	-3.700	21.355	19
			55		23

Opomba: V zadnjem stolpcu je navedena številka odredbe o prerazporeditvi sredstev.

Prerazporeditev zaradi sprejetih zakonov oziroma občinskih odlokov v skladu s 47. členom Zakona o javnih financah (če se med letom spremeni delovno področje oziroma pristojnost neposrednega uporabnika, se sorazmerno poveča ali zmanjša obseg sredstev za delovanje neposrednega uporabnika. O povečanju ali zmanjšanju odloča župan) ni bilo.

6.1. Izvršene prerazporeditve znotraj posamezne proračunske postavke (med konti)

Pri pripravi proračuna za leto 2018 je bil upoštevan Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava, Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov ter Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov. Pri izvrševanju proračuna v letu 2018 so se v okviru nekaterih proračunskih postavk pojavili dodatni ekonomski nameni, ki niso bili načrtovani oziroma niso bili načrtovani ustrezno. Zaradi nujnosti doslednega razvrščanja javnofinančnih izdatkov po sprejeti ekonomski, funkcionalni in programski klasifikaciji javnofinančnih izdatkov so bile na podlagi 38. člena Zakona o javnih financah in 5. člena Odloka o proračunu Občine Komenda za leto 2018 z

odredbo župana izvedene prerazporeditve med ekonomskimi nameni (konti) znotraj proračunskih postavk. Seznam izvedenih prerazporeditev je na vpogled v računovodstvu Občine Komenda. Izvedene prerazporeditve sredstev med ekonomskimi nameni znotraj posameznih proračunskih postavk ne vplivajo na višino sredstev za posamezno proračunsko postavko.

7. POROČILO O PORABI SREDSTEV PRORAČUNSKE REZERVE

V proračunu se zagotavljajo sredstva za proračunsko rezervo, ki deluje kot proračunski sklad. Sredstva proračunske rezerve se uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč, kot so potres, poplava, zemeljski plaz, snežni plaz, visok sneg, močan veter, toča, žled, pozeba, suša, množični pojav nalezljive človeške, živalske ali rastlinske bolezni, druge nesreče, ki jih povzročijo naravne sile in ekološke nesreče.

Na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave odloča o uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz drugega odstavka 49. člena ZJF župan in o tem konec leta z zaključnim računom poroča občinskemu svetu.

V letu 2018 nismo porabili nobenih sredstev proračunske rezerve, prav tako tudi ni bilo v sklad proračunske rezerve izločenih nič sredstev, tako da se znesek 50.446,01 € po stanju na dan 31. 12. 2018 prenaša v naslednje leto.

8. POROČILO O PORABI SREDSTEV SPLOŠNE PRORAČUNSKE REZERVACIJE

Na podlagi 42. člena Zakona o javnih financah se sredstva splošne proračunske rezervacije uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena v zadostnem obsegu. V skladu z Zakonom o javnih financah sredstva proračunske rezervacije ne smejo presegati 2 % prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov. V proračunu Občine Komenda za leto 2018 (junijski rebalans proračuna) je bilo za splošno proračunsko rezervacijo namenjenih 30.000 € (proračunska postavka 1370). Sredstva splošne proračunske rezervacije so bila prerazporejena za naslednje namene:

		v €
p.p.	naziv	znesek
4666	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja	306,00
4625	Stroški čiščenja odpadnih vod in upravljanje javnega kanalizacijskega sistema	25.000,00
4656	Vzdrževanje infrastrukture in nadgradnja CČN - KOHEZIJA	1.050,00
1144	Dejavnost župana	220,00
9102	Doplačilo oskrbnih stroškov vrtcem	3.414,00
9273	Glasbena šola – MS zagotavljenega programa	10,00
	SKUPAJ	30.000,00