



**OBČINA DOL PRI LJUBLJANI**  
**ŽUPAN**

Dol pri Ljubljani 1, 1262 Dol pri Ljubljani

☎ 01/5303 240

✉ obcina@dol.si

Številka: 032-0004/2022-18

Datum: 31.03.2022

**OBČINSKI SVET**  
**OBČINE DOL PRI LJUBLJANI**

- ZADEVA:** Zaključni račun proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2021
- NAMEN:** Obravnava in sprejem zaključnega računa za leto 2021
- PRAVNA  
PODLAGA:** Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – UPB, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US), Statut Občine Dol pri Ljubljani (Uradni list RS, št. 3/18 – UPB2), Poslovnik Občinskega sveta Občine Dol pri Ljubljani (Uradni list RS, št. 3/18 – UPB2).
- PREDLAGATELJ:** Željko Savič, župan
- POROČEVALEC:** Rok Prevc, direktor OU
- GRADIVO  
PRIPRAVILI:** Eva Vovk (strokovna sodelavka za regionalno sodelovanje in protokol),  
Judita Koncilija (računovodska služba)
- FINANČNE  
POSLEDICE:** S sprejetjem zaključnega računa za leto 2021 se proračun občine za leto 2022 ne bremeni.
- PREDLOG  
SKLEPA** Občinski svet Občine Dol pri Ljubljani sprejme me se **Zaključni račun proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2021.**

Željko Savič, župan

## OBRAZLOŽITEV

V skladu z veljavno zakonodajo s področja javnih financ so dolžne občine po koncu proračunskega leta, ki je enako koledarskemu letu, pripraviti zaključne račune svojih proračunov. Zaključni račun občinskega proračuna (v nadaljnjem besedilu: zaključni račun proračuna) je akt občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki občine ter predvideni in realizirani odhodki in drugi izdatki občine za preteklo leto. Predlog zaključnega računa občinskega proračuna župan predloži v sprejem Občinskemu svetu.

Zaključni račun proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2021 sestavljajo splošni in posebni del. V splošnem delu je podan podrobnejši prikaz predvidenih in realiziranih prihodkov in odhodkov oziroma prejemkov in izdatkov iz bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja, v posebnem delu pa prikaz predvidenih in realiziranih odhodkov in drugih izdatkov proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2021. Sestavni del zaključnega računa je tudi načrt razvojnih programov, v katerem je podan prikaz podatkov o načrtovanih vrednostih posameznih projektov ter o njihovi realizaciji v letu 2021.

**V letu 2021 so se celotni prihodki občine Dol pri Ljubljani realizirali v višini 5.950.060,45 EUR**, kar je za 4,7 % manj glede na načrtovano višino v veljavnem proračunu za leto 2021 ter za 12,1 % več glede na doseženo realizacijo v letu 2020. Kljub pravilno ocenjenemu prilivu iz naslova povprečnine (dohodnine), na skupno nižji prihodek vpliva predvsem nižji prihodek iz naslova nedavčnih prihodkov in slaba realizacija kapitalskih prihodkov.

**Celotni odhodki občine Dol pri Ljubljani so se v letu 2021 realizirali v višini 8.555.548,31 EUR**, kar je glede na načrtovano višino v veljavnem proračunu manj za 19,1 %. V primerjavi z letom 2020 je bila realizacija celotnih odhodkov višja za 80,3 %, kar izhaja iz naslova najetega kredita za poplačilo sodne poravnave v zadevi Vrtec Dol (investicijski odhodek v višini 3.300.000 EUR).

Proračunski presežek oziroma primanjkljaj je razlika med skupnimi prihodki in skupnimi odhodki (iz bilance prihodkov in odhodkov) občinskega proračuna za posamezno leto. V skladu z doseženo realizacijo prihodkov in odhodkov v letu 2021, ko so prihodki presegle odhodke proračuna, je bil **v bilanci prihodkov in odhodkov za leto 2021 izkazan proračunski primanjkljaj. Le-ta je znašal 2.605.487,86 EUR**, medtem ko je bil v veljavnem proračunu načrtovan proračunski primanjkljaj v višini 4.329.670,00 EUR.

Zaključni račun proračuna sestavljajo odlok o zaključnem računu proračuna, finančni izpis realizacije splošnega dela proračuna, realizacije posebnega dela proračuna in realizacije NRP v letu 2021, obrazložitve zaključnega računa proračuna, poročilo o upravljanju denarnih sredstev sistema EZR in zaključni računi oz. letna poslovna poročila javnih zavodov, katerih (so)ustanovitelj je Občina Dol pri Ljubljani.



**POSLOVNO POROČILO  
ZAKLJUČNEGA RAČUNA  
OBČINE DOL PRI LJUBLJANI  
ZA LETO 2021**

Številka: 410-0002/2022-1

Datum: 23.02.2022

# KAZALO

<b>1. UVOD in PRAVNE PODLAGE .....</b>	<b>2</b>
<b>2. POSLOVNO POROČILO ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA.....</b>	<b>3</b>
<b>3. RAČUNOVODSKO POROČILO: OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV .....</b>	<b>4</b>
3.1. Opredelitev makroekonomskih izhodišč, na osnovi katerih je bil pripravljen proračun.....	4
3.2. Poročilo o realizaciji splošnega dela proračuna z obrazložitvijo pomembnejših odstopanj med sprejetimi in realiziranimi vrednostmi.....	5
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV.....	6
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB .....	18
C. RAČUN FINANCIRANJA .....	18
3.3. Poročilo večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom.....	19
3.4. Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna in njihovi realizaciji v skladu z 41. členom ZJF .....	20
3.5. Poročilo o spremembah med sprejetim in veljavnim proračunom glede na sprejete zakone in občinske odloke v skladu s 47. členom ZJF .....	20
3.6. Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve .....	20
3.7. Poročilo o opravljenih prerazporeditvah finančnih sredstev v letu 2021 .....	21
3.8. Poročilo o porabi proračunske rezervacije .....	21
<b>4. OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA .....</b>	<b>22</b>
4.1. Stanje denarnih sredstev .....	23
4.2. Terjatve iz naslova dolgoročnih kapitalskih naložb in naložb v delnice v državi .....	23
4.3. Povečanje ali zmanjšanje lastnih opredmetenih osnovnih sredstev .....	24
4.4. Povečanje ali zmanjšanje terjatev za sredstva dana v upravljanje z navedbo večjih prejemnikov teh sredstev .....	26
4.5. Neplačane terjatve iz preteklega leta.....	27
4.6. Neplačane obveznostih iz preteklega leta.....	28
4.7. Izkaz računa financiranja.....	30
4.8. Podatki o pogodbah o najemu, pri katerih lastninska pravica ne preide iz najemodajalca na najemnika .....	30
<b>5. ZAKLJUČEK.....</b>	<b>31</b>
<b>Priloga 1 - PRERAZPOREDITVE PRORAČUNSKIH SREDSTEV v letu 2021.....</b>	<b>35</b>

## 1. UVOD in PRAVNE PODLAGE

V skladu z veljavno zakonodajo s področja javnih financ so dolžne občine po koncu proračunskega leta, ki je enako koledarskemu letu, pripraviti zaključne račune svojih proračunov. **Zaključni račun občinskega proračuna** (v nadaljnjem besedilu: **zaključni račun proračuna**) je akt občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki občine ter predvideni in realizirani odhodki in drugi izdatki občine za preteklo leto. Struktura zaključnega računa je enaka strukturi sprejetega proračuna (in sprejetih rebalansov proračuna) za leto 2021, upoštevajoč institucionalno, ekonomsko, funkcionalno (COFOG) in programsko klasifikacijo.

V zaključnem računu proračuna so prikazane vse spremembe sprejetega proračuna, uveljavljene med izvrševanjem proračuna, ki na podlagi veljavnih predpisov s področja javnih financ vplivajo na dejansko realizacijo proračuna. Predlog zaključnega računa občinskega proračuna župan predloži **do 31. marca tekočega leta** Ministrstvu za finance, hkrati pa tudi v sprejem Občinskemu svetu.

Pri pripravi zaključnega računa občinskega proračuna in zaključnih računov finančnih načrtov neposrednih uporabnikov ter letnih poročil proračuna ter neposrednih uporabnikov in posrednih uporabnikov se uporabljajo naslednji **pravni predpisi**:

- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10; v nadaljevanju: Navodilo),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US; v nadaljevanju: ZJF),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE; v nadaljevanju: ZR),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21 in 203/21; v nadaljevanju: Pravilnik o EKN),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19 in 153/21),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17 in 82/18),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Zakon o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15 in 177/20 – popr.; v nadaljevanju: ZFisP).

Občinski svet Občine Dol pri Ljubljani je na svoji 13. redni seji dne 7. 2. 2021 sprejel Odlok o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2021, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 30/21 dne 4. 3. 2021. v LETU 2021 sta bila sprejeta 2 rebalansa proračuna:

- Odlok o rebalansu Odloka o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2021 – 1. rebalans proračuna, je bil sprejet na 15. redni seji dne 9. 6. 2021 in dne 18. 6. 2021 objavljen v Uradnem listu RS, št. 97/2021;
- Odlok o rebalansu Odloka o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2021 – 2. rebalans, je bil sprejet na 16. redni seji dne 6. 10. 2021 in dne 8. 10. 2021 objavljen v Uradnem listu RS, št. 162/2021.

Za občino se je **proračunsko leto zaključilo 31. decembra 2021**. To pomeni, da so med prihodki zajeti samo tisti prejemki, ki so bili vplačani v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2021 ter med odhodke tisti izdatki proračuna, ki so bili do 31. 12. 2021 izplačani v skladu z računovodskim načelom denarnega toka (plačane realizacije).

Obrazložitev zaključnega računa proračuna občine za leto 2021 vsebuje:

- poročilo o doseženih ciljih in rezultatih,
- poslovno poročilo neposrednega uporabnika (t.i. poročilo o doseženih ciljih in rezultatih).

## 2. POSLOVNO POROČILO ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

Zaključni račun proračuna je akt občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za preteklo leto. Zaključni račun se sestavi za proračun in za finančne načrte neposrednih uporabnikov. Zaključni račun finančnega načrta neposrednega uporabnika je sestavni del zaključnega računa proračuna. Pri sestavi zaključnega računa proračuna in finančnega načrta neposrednega uporabnika se upošteva členitev, ki je predpisana za sestavo proračuna.

Zaključni račun proračuna upošteva strukturo proračuna za preteklo leto in vsebuje:

- splošni del zaključnega računa proračuna,
- posebni del zaključnega računa proračuna in
- obrazložitve zaključnega računa proračuna.

Splošni del zaključnega računa proračuna sestavljajo izkazi zaključnega računa proračuna:

- bilanca prihodkov in odhodkov,
- račun finančnih terjatev in naložb in
- račun financiranja.

Posebni del zaključnega računa proračuna sestavljajo realizirani finančni načrti neposrednih uporabnikov. Pri tem se upošteva institucionalno klasifikacijo iz proračuna, za katerega se pripravlja zaključni račun. V splošnem in posebnem delu zaključnega računa proračuna se prikažejo:

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

Pri tem imajo ti pojmi naslednji pomen:

- zadnji sprejeti proračun je proračun, spremembe proračuna ali rebalans proračuna, ki ga je za preteklo leto sprejel občinski svet,

- veljavni proračun je zadnji sprejeti proračun za preteklo leto, ki so mu dodane spremembe proračuna po njegovem sprejemu na podlagi določb Zakona o javnih financah oziroma določb odloka, s katerimi je bi sprejet občinski proračun, in sicer spremembe zaradi prerazporeditve oziroma vključitve namenskih prejemkov in izdatkov v sprejeti proračun (38. in 43. člen ZJF),
- realizirani proračun je proračun, ki predstavlja dejansko realizirane prihodke in druge prejemke ter dejansko realizirane odhodke in druge izdatke v preteklem proračunskem letu.

Obrazložitev zaključnega računa proračuna občine vsebujejo obrazložitve:

- podatkov iz izkaza prihodkov in odhodkov in
- podatkov iz bilance stanja.

### 3. RAČUNOVODSKO POROČILO: OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Obrazložitev zaključnega računa proračuna za leto 2021 zajema predvsem obrazložitve realiziranih prihodkov in prejemkov ter odhodkov in izdatkov proračuna občine po posameznih podskupinah kontov (K3). Poleg tega zajema tudi obrazložitve nekaterih temeljnih elementov priprave in izvrševanja proračuna občine ter porabo sredstev rezerv.

#### 3.1. Opredelitev makroekonomskih izhodišč, na osnovi katerih je bil pripravljen proračun

Pri načrtovanju in pripravi občinskega proračuna za leto 2021 so bila upoštevana makroekonomska izhodišča iz Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2020 Urada RS za makroekonomske analize in razvoj, ki je bila objavljena septembra 2020.

Tabela 1: Glavni kazalniki iz jesenske napovedi za leto 2021

Kazalnik	2021
<b>BRUTO DOMAČI PROIZVOD:</b>	
- BDP, realna rast // nominalna rast	5,1 % // 6,7 %
- Bruto investicije v osnovna sredstva, realna rast	11,0 %
- Državna // zasebna potrošnja, realna rast	1,0 % // 4,7 %
<b>ZAPOSLENOST, PLAČE IN PRODUKTIVNOST:</b>	
- Rast števila zaposlenih	0,3 %
- Stopnja registrirane brezposelnosti	9,5 %
- Bruto plače na zaposlenega, nominalna rast	0,9 %
- Produktivnost dela (BDP na zaposlenega), realna rast	4,8 %
<b>CENE IN EFEKTIVNI TEČAJ:</b>	
- Inflacija (dec./dec.)	1,5 %
- Realni efektivni tečaj – deflator stroški dela na enoto proizvoda	-

Vir: [Jesenska napoved gospodarskih gibanj 2020](#)

Povprečnina, ki je eden izmed elementov za izračun primerne porabe in s tem dohodnine in finančne izravnave, se izračuna na podlagi Uredbe o metodologiji za izračun povprečnih stroškov za financiranje občinskih nalog (Uradni list RS, št. 19/18) in Pravilnika o določitvi podprogramov, ki se upoštevajo za izračun povprečnih stroškov za financiranje nalog občin (Uradni list RS, št. 48/17).

Povprečnina za leto 2021 je določena v 54. členu ZIPRS2021 v višini 628,20 EUR na prebivalca.

### 3.2. Poročilo o realizaciji splošnega dela proračuna z obrazložitvijo pomembnejših odstopanj med sprejetimi in realiziranimi vrednostmi

Tabela 2: Realizacija splošnega dela – primerjava ZR z veljavnim proračunom v letu 2021 (v EUR)

	1	2	3 = 2 / 1
	Veljavni proračun	Realizacija	Indeks
<b>A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</b>			
I. Skupaj prihodki	6.241.920	5.950.060	95,3
II. Skupaj odhodki	10.571.590	8.555.548	80,9
III. Presežek odhodkov nad prihodki	-4.329.670	-2.605.488	60,2
<b>B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>			
IV. Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev	0	0	---
V. Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0	0	---
VI. Prejeta minus dana posojila in spremembe kapital. deležev	0	0	---
<b>C. RAČUN FINANCIRANJA</b>			
VII. Zadolževanje proračuna	3.150.000	3.150.000	100,0
VIII. Odplačila dolga	70.000	70.000	100,0
IX. Sprememba stanja sredstev na računu	-1.249.670	474.512	---
X. Neto zadolževanje	3.080.000	3.080.000	100,0
XI. Neto financiranje	4.329.670	2.605.488	60,2
Stanje sredstev na TRR na dan 31.12.2021	1.254.000	1.144.147	
<b>SREDSTVA REZERV:</b>			
Prenos sredstev rezerv iz preteklih let	49.055		
Prihodki rezerv leta 2021	72.000	72.000	100
Odhodki rezerv leta 2021	121.055	0	0,0
Presežek sredstev rezerv za prenos v leto 2022	0	121.055	---

V nadaljevanju sledi prikaz in obrazložitev realiziranih prihodkov in odhodkov proračuna občine za leto 2021 ter primerjava z veljavnim proračunom za leto 2021 in realizacijo predhodnega leta 2020.

Poraba finančnih sredstev po posameznih namenih se je v letu 2021 izvajala v skladu s sprejetim Odlokom o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2021 ter sprejetima rebalansom proračuna Občine za leto 2021.



## A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

V bilanci prihodkov in odhodkov se na strani prihodkov izkazujejo vsi realizirani prihodki proračuna v letu 2021, med katere sodijo davčni (skupina kontov 70) in nedavčni (skupina kontov 71) prihodki, ki predstavljajo skupino tekočih prihodkov občine, kapitalski prihodki (skupina kontov 72) ter transferni prihodki iz blagajn drugih javnofinančnih institucij, kamor spadajo sredstva iz državnega proračuna (skupina kontov 74).

Na strani odhodkov so izkazani vsi realizirani odhodki občinskega proračuna v letu 2021, in sicer so se realizirali tekoči odhodki (skupina kontov 40), tekoči transferi (skupina kontov 41), investicijski odhodki (skupina kontov 42) ter investicijski transferi (skupina kontov 43).

### I. PRIHODKI

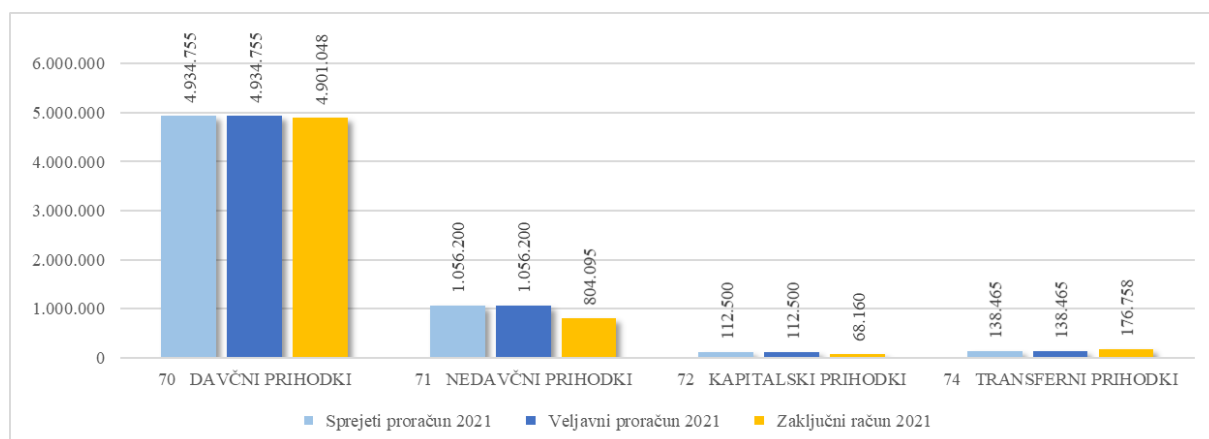
V letu 2021 so se celotni prihodki občine Dol pri Ljubljani realizirali v višini 5.950.060,45 EUR, kar je za 4,7 % manj glede na načrtovano višino v veljavnem proračunu za leto 2021 ter za 12,1 % več glede na doseženo realizacijo v letu 2020. Kljub pravilno ocenjenemu prilivu iz naslova povprečnine (dohodnine), na skupno nižji prihodek vpliva predvsem nižji prihodek iz naslova nedavčnih prihodkov in slaba realizacija kapitalskih prihodkov.

Celotni prihodki so se v letu 2021 realizirali po strukturi in višini v posamezni skupini kontov, kot je razvidno iz spodnje tabele in grafa, v katerem je prikazana primerjava realizacije proračuna za leto 2021 s sprejetim proračunom ter veljavnim proračunom za leto 2021.

Tabela 3: Prikaz sprejetega in veljavnega proračuna 2021 ter zaključnega računa za leto 2021 (v EUR)

1	2	3	4	5 = 4 / 2	6 = 4 / 3
Vrsta prihodka	Sprejeti proračun 2021	Veljavni proračun 2021	Zaključni račun 2021	Indeks %	Indeks %
70 DAVČNI PRIHODKI	4.934.755	4.934.755	4.901.048	99,3	99,3
71 NEDAVČNI PRIHODKI	1.056.200	1.056.200	804.095	76,1	76,1
72 KAPITALSKI PRIHODKI	112.500	112.500	68.160	60,6	60,6
74 TRANSFERNI PRIHODKI	138.465	138.465	176.758	127,7	127,7
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>6.241.920</b>	<b>6.241.920</b>	<b>5.950.060</b>	<b>95,3</b>	<b>95,3</b>

Graf 1: Prikaz razlik med sprejetim in veljavnim proračunom ter zaključnim računom 2021 (v EUR)

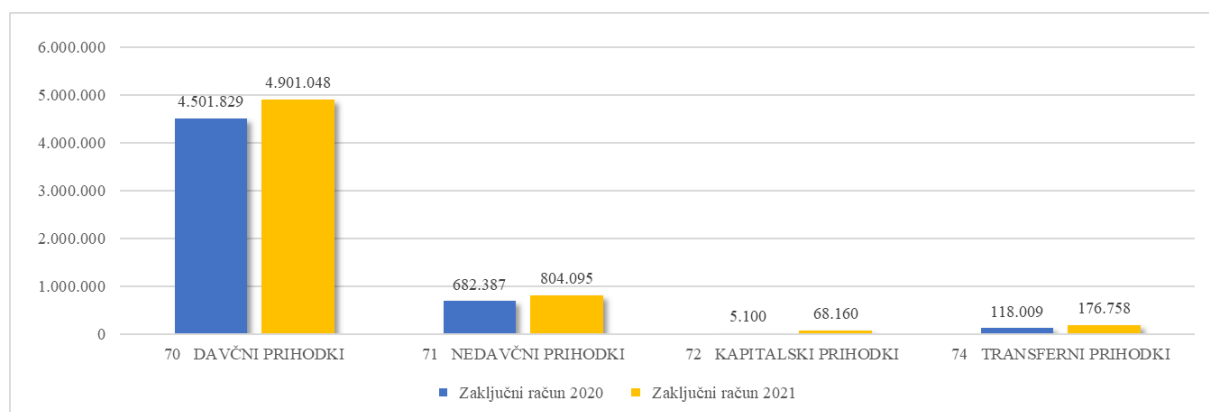


Iz tabele 3 ter grafa 1 je razvidno, da je bila v letu 2021 realizacija celotnih prihodkov občine v skladu z načrtovanim in sprejetim proračunom občine.

Tabela 4: Primerjava realizacije prihodkov za leti 2020 in 2021 (v EUR)

1	2	3	4 = 3 / 2
Vrsta prihodka	Zaključni račun 2020	Zaključni račun 2021	Indeks %
70 DAVČNI PRIHODKI	4.501.829	4.901.048	108,9
71 NEDAVČNI PRIHODKI	682.387	804.095	117,8
72 KAPITALSKI PRIHODKI	5.100	68.160	---
74 TRANSFERNI PRIHODKI	118.009	176.758	149,8
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>5.307.326</b>	<b>5.950.060</b>	<b>112,1</b>

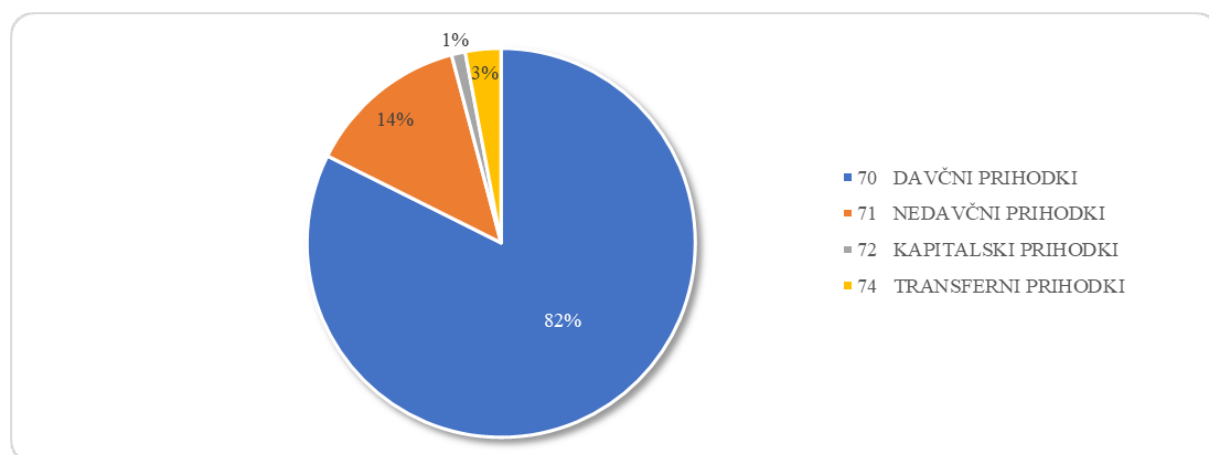
Graf 2: Grafični prikaz primerjave prihodkov ZR 2020 ter ZR 2021 (v EUR)



Iz tabele 4 ter grafa 2 je razvidno, da je bila v letu 2020 realizacija celotnih prihodkov občine nižja od realizacije prihodkov v letu 2021.

**Podroben prikaz realizacije prihodkov v letu 2021 je razviden iz izpisa realizacije splošnega dela proračuna Občine Dol pri Ljubljani za obdobje od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.**

Graf 3: Grafični prikaz strukture realizacije prihodkov v letu 2021



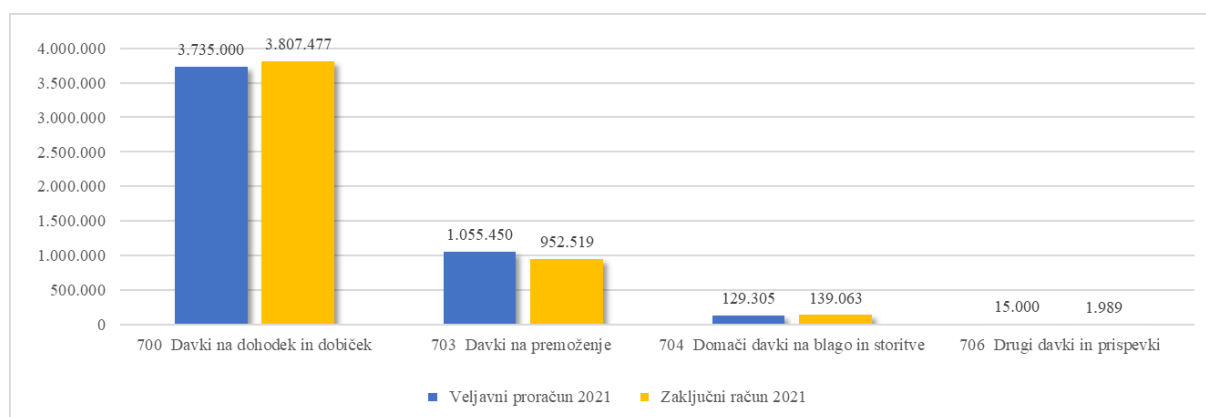
V nadaljevanju sledijo podrobnejše obrazložitve realizacije prihodkov v letu 2021 po posameznih osnovnih kategorijah prihodkov. Opis je predstavljen po skupinah on podskupinah kontov.

## 70 - DAVČNI PRIHODKI

**4.901.048,11 EUR**

Največji delež celotne višine realiziranih prihodkov občine so v letu 2021 predstavljali davčni prihodki, in sicer 82,4 % vseh prihodkov občine. Njihova realizacija je znašala 4.901.048,11 EUR, kar je v primerjavi z načrtovano višino davčnih prihodkov za leto 2021 manj za 0,7 %. Glede na leto 2020 so bili davčni prihodki višji za 8,9 %. Razlog je predvsem zaradi višjega zneska dohodnine in enkrat višje realizacije nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča (prenos terjatev za plačilo nadomestila za leto 2020 v leto 2021).

Graf 4: Grafični prikaz plana in realizacije davčnih prihodkov za leto 2021 (v EUR):



### 700 - Davki na dohodek in dobiček

**3.807.477,00 EUR**

Največji del davčnih prihodkov, kot vsako leto, predstavljajo davki na dohodek in dobiček. Ta je namenjena za financiranje primerne porabe občine, ki predstavlja primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Njihova realizacija je bila v letu 2021 v višini 3.807.477,00 EUR, kar predstavlja 101,9 % načrtovanega prihodka. Prejeta dohodnina oziroma davki na dohodek in dobiček so predstavljali 77,7 % vseh realiziranih prihodkov proračuna v letu 2021.

### 703 - Davki na premoženje

**952.519,25 EUR**

Znotraj davčnih prihodkov je od načrtovane višine v letu 2021 najbolj odstopala realizacije davkov na premoženje. Ti prihodki so se realizirali v skupni višini 952.519,25 EUR, kar je za 9,7 % manj od načrtovane višine. Med razlogi za nižjo realizacijo je predvsem nižja realizacija davkov na nepremičnine, znotraj katerih največji del predstavljajo nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča (NUSZ) – od pravnih oseb. Slaba je bila tudi realizacija davkov na dediščine in darila.

Tabela 5: Paketna odmera (izpostava Ljubljana) za leto 2020

IZPOSTAVA: Ljubljana LETO ODMERE: 2020	Št. izdanih odločb	Načrtovan priliv v proračun 2020 (v EUR)	Vrednost izdanih odločb za 2020 (v EUR)
FIZIČNE OSEBE	2.629	500.000,00	294.098,47
PRAVNE OSEBE	75	250.000,00	114.260,13
<b>SKUPAJ</b>	<b>2.704</b>	<b>750.000,00</b>	<b>408.358,60</b>

Tabela 6: Paketna odmera (izpostava Ljubljana) za leto 2021

IZPOSTAVA: Ljubljana LETO ODMERE: 2021	Št. izdanih odločb	Načrtovan priliv v proračun 2021 (v EUR)	Vrednost izdanih odločb za 2021(v EUR)
FIZIČNE OSEBE	2.619	400.000,00	287.529,09
PRAVNE OSEBE	75	440.000,00	262.987,21
<b>SKUPAJ</b>	<b>2.694</b>	<b>840.000,00</b>	<b>550.516,30</b>

Davki na nepremičnine so se realizirali v skupni višini 793.413,41 EUR, kar je za 8,5 % manj od načrtovane višine. Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča od pravnih oseb je bilo v letu 2021 realizirano v 86,8 %, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča od fizičnih oseb pa v 98,2 %.

Odločbe NUSZ za leto 2021 so bile odposlane šele 7. oktobra 2021 z rokom plačila prvega obroka novembra in drugega obroka decembra 2021 (izdajo, evidenco in izterjavo vodi Finančna uprava RS). V letu 2021 je bilo izdanih 2.619 odločb za fizične osebe v skupni višini 287.529,09 EUR in 75 odločb za pravne osebe v skupni višini 262.987,21 EUR. Roki plačil so bili določeni za 22. 11. 2021, 22. 12. 2021, 21. 1. 2022 in 21. 2. 2022. Ponovno vročanje nevročenih odločb je bilo 30. 12. 2021.

Nižja realizacija davkov na premoženje je tudi posledica nižje realizacije precej nepredvidljivih davkov na dediščine in darila (njihovo dejansko višino je težko načrtovati, ker so odvisni od številnih dejavnikov). Realizacija davkov na dediščine in darila je znašala 10.746,86 EUR, kar je kar 69,9 % manj od načrtovane. Nižja od načrtovane višine je bila tudi realizacija davkov na premoženje, ki so se realizirali v višini 1.314,69 EUR, kar je za 35,9 % manj od načrtovane.

#### **704 - Domači davki na blago in storitve**

**139.062,63 EUR**

Primerljivo je bila v letu 2021 načrtovana višina končni realizaciji domačih davkov na blago in storitve. Ti davki so se realizirali v višini 139.062,63 EUR, kar je 107,6 % načrtovane višine.

Največji del domačih davkov na blago in storitve so predstavljali drugi davki na uporabo blaga in storitev, ki so se realizirali v višini 137.767,03 EUR, glede na načrtovano višino je bila realizacija 110,0 %. Med temi davki se je v največji meri izkazovala okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, ki je znašala 133.908,69 EUR, manjši del teh davkov pa je predstavljajo turistična taksa in pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest.

Prihodki od davkov na posebne storitve (davkov na dobitke od iger na srečo) so se realizirali v višini 1.295,60 EUR, kar je za 20,6 % manj kot v letu 2020.

#### **706 – Drugi davki in prispevki**

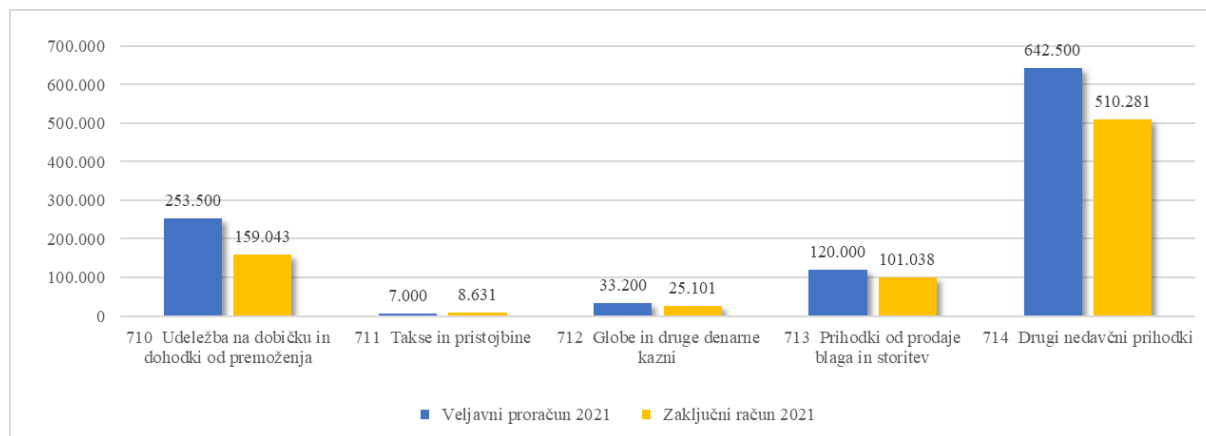
**1.989,23 EUR**

Znotraj davčnih prihodkov se v letu 2021 so se drugi davki in prispevki realizirali v zanemarljivi vrednosti. Ti davki so se nanašali na še neidentificirane oziroma nerazporejene davčne prihodke, katerih evidenco vodi in identifikacijo opravlja Finančna uprava RS.

Na kontu 706099 je občina zabeležila 1.989,23 EUR, kar predstavlja 13,3 % načrtovanih prihodkov te postavke.

Realizacija nedavčnih prihodkov je v letu 2021 znašala 804.094,53 EUR, kar je za 23,9 % manj, kot je bilo načrtovano s proračunom. Glede na leto 2020 so bili ti prihodki višji za 17,8 %. Delež teh prihodkov v celotnih prihodkih je bil precej manjši kot delež davčnih prihodkov in je znašal 13,5 % (glej Graf 3). Glavni razlog za nižjo realizacijo nedavčnih prihodkov glede na načrtovano višino je predvsem v nižji doseženi realizaciji prihodkov od premoženja in drugih nedavčnih prihodkov.

Graf 5: Grafični prikaz plana in realizacije nedavčnih prihodkov za leto 2021 (v EUR)



### 710 - Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

159.043,18 EUR

Prihodki udeležbe na dobičku in dohodkih od premoženja so predstavljali 19,8 % celotnih nedavčnih prihodkov. Realizacija teh prihodkov je znašala 159.043,18 EUR, kar je glede na načrtovano višino manj za 37,3 %.

Prihodek udeležbe na dobičku in dohodkov od premoženja so predstavljali prihodki od premoženja. Leti zajemajo prihodke od različnih najemnin (stanovanja, poslovne prostore, opremo, druge najemnine), koncesij in druge prihodke od premoženja (nadomestila za dodelitev služnostne pravice in ustanovitev stavbne pravice). Realizacija prihodkov od drugih najemnin je znašala 158.558,59 EUR, kar je za 3,4 % manj kot leta 2020.

Realizacija iz naslova podeljenih koncesij je znašala 484,59 EUR, kar je 96,9 % načrtovane.

### 711 - Takse in pristojbine

8.631,00 EUR

Prihodki od taks in pristojbin predstavljajo prihodke, ki jih prebivalci plačujejo za razne vloge, potrdila, odločbe in lokacijske informacije. V letu 2021 so se takse in pristojbine realizirale v višini 8.631,00 EUR, kar je za 23,3 % več kot je bilo načrtovano v proračunu. Razlog za višjo realizacijo večjem številu vplačil upravnih taks, kot je bilo načrtovano pri pripravi rebalansa proračuna.

### 712 - Globe in druge denarne kazni

25.101,35 EUR

Nižji od načrtovane višine so bili v letu 2021 tudi prihodki glob in drugih denarnih kazni. Ti prihodki se nanašajo na prihodke, ki jih občina prejme iz naslova izdaje odločb kršenja različnih predpisov (tako državnih kot občinskih). Skupno je realizacija teh prihodkov znašala 25.101,35 EUR, kar je glede na načrtovano višino manj za 24,4 %. V primerjavi s preteklim letom je realizacija višja za 18,0 %.

**713 - Prihodki od prodaje blaga in storitev****101.038,00 EUR**

Del nedavčnih prihodkov so predstavljali tudi prihodki od prodaje blaga in storitev. Realizacija teh prihodkov je znašala 101.038,00 EUR, kar je za 15,8 % manj od načrtovane.

**714 - Drugi nedavčni prihodki****510.281,00 EUR**

Drugi nedavčni prihodki so predstavljali največji del nedavčnih prihodkov. Njihova realizacija je znašala 510.281,00 EUR, kar je glede na načrtovano višino v načrtovanem proračunu manj za 20,6 %.

Prihodki od komunalnih prispevkov so se realizirali v višini 362.538,20 EUR, kar je za 27,5 % manj glede na sprejeto vrednost v proračunu. V Občini Dol pri Ljubljani se komunalni prispevek odmerja na podlagi Odloka o podlagah za odmero komunalnega prispevka za obstoječo komunalno opremo za območje Občine Dol pri Ljubljani (Uradni list RS št. 54/21).

Nadomestilo za omejeno rabo prostora Občina Dol pri Ljubljani odmerja v skladu z Uredbo o merilih za določitev višine nadomestila zaradi omejene rabe prostora na območju jedrskega objekta (Uradni list RS, št. 92/14, 46/15, 76/17 – ZVISJV-1 in 8/20). Nadomestilo se odmerja za obstoječe skladišče nizko in srednje radioaktivnih odpadkov v Brinju. Skupna višina nadomestila, ki jo je zavezanec (ARAO) plačal v letu 2021, je znašala 120.592,71 EUR.

**72 - KAPITALSKI PRIHODKI****68.160,00 EUR**

Najmanjši delež med celotnimi realiziranimi prihodki je pri kapitalskih prihodkih, in sicer 1,15 %. Sem spadajo sredstva, ki pomenijo prihodke iz naslova prodaje osnovnih sredstev, prihodke od prodaje zalog in prihodke od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja občine, ki so bila predvidena v Načrtu ravnanja s stvarnim premoženjem občine Dol pri Ljubljani za leto 2021.

**720 - Prihodki od prodaje osnovnih sredstev****67.460,00 EUR**

Prihodki od prodaje osnovnih sredstev so se v letu 2021 realizirali v višini 67.460,00 EUR, kar predstavlja vrednost prodaje traktorja s prikolico.

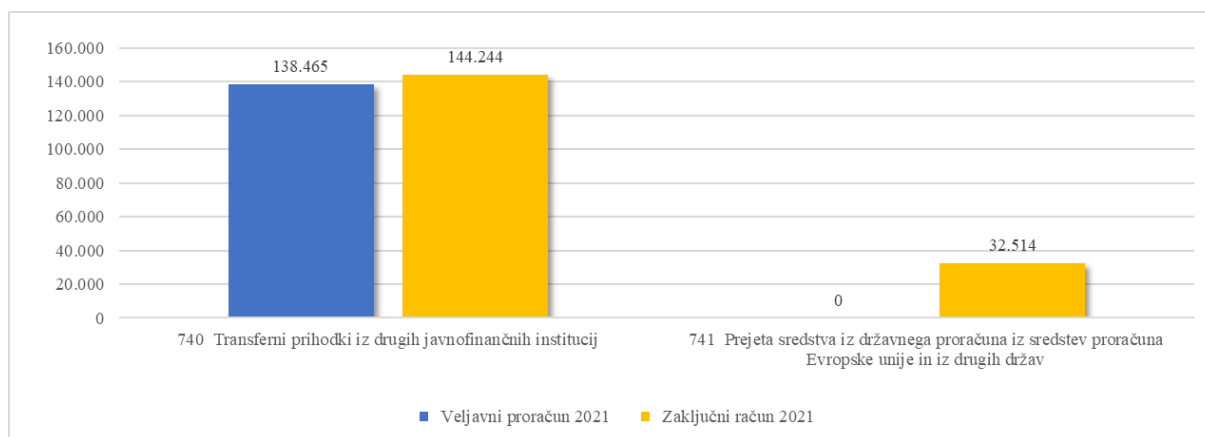
**722 - Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev****700,00 EUR**

V letnem načrtu pridobivanja in razpolaganja s stvarnim premoženjem 2021 je bila prodaja zemljišč ali neopredmetenih sredstev sicer načrtovana v večjem obsegu, a je bila realizirana zgolj v višini 1,6 %.

**74 - TRANSFERNI PRIHODKI****176.757,81 EUR**

Transforni prihodki so prav tako predstavljali majhen delež v celotnih prihodkih občine v letu 2021. Delež teh je znašal 3,0 % vseh prihodkov. Prihodki so se realizirali v višini 176.757,81 EUR, kar je za 27,7 % več od načrtovanih prihodkov.

Graf 6: Grafični prikaz plana in realizacije transfernih prihodkov za leto 2021 (v EUR)



#### **740 - Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij**

**144.244,16 EUR**

Večinski del realiziranih transfernih prihodkov v letu 2021 predstavlja realizacija transfernih prihodkov iz drugih javnofinančnih institucij, in sicer prejetih sredstev iz državnega proračuna. Ti prihodki so se realizirali v višini 144.244,16 EUR, kar je glede na načrtovano višino v proračunu 4,2 %.

V manjšem obsegu so se realizirala druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo. Realizacija teh sredstev je znašala 34.646,89 EUR, kar je za 20,7 % manj od načrtovane. Največji del teh sredstev se je realiziralo v obliki prejetih sredstev iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin, in sicer v skupni višini 88.465,00 EUR, kar predstavlja celotno načrtovano vrednost.

Realizirala so se tudi sredstva prejeta iz državnega proračuna za investicije v višini 21.132,27 EUR, ki v proračunu niso bila načrtovana. Večino sredstev predstavljajo prihodki Ministrstva za obrambo iz naslova požarne takse, manjši del pa sredstva povezana z realizacijo investicije v 1. fazi projekta *Gibanje za zdrave možgane* (6.685,84 EUR) in zaključek projekta *Gibanje nas družji* (1.442,56 EUR).

#### **741 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna**

**Evropske unije in iz drugih držav**

**32.513,65 EUR**

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije in iz drugih držav v proračunu 2021 niso bila načrtovana. Predstavljajo večino sredstev, ki jih je občina dobila povrnjene za realizacijo 1. faze projekta *Gibanje za zdrave možgane* (26.743,39 EUR) in zaključek projekta *Gibanje nas družji* (5.770,26 EUR). Prihodki so se realizirali v višini 32.513,65 EUR.

## **II. ODHODKI**

Celotni odhodki občine Dol pri Ljubljani so se v letu 2021 realizirali v višini 8.555.548,31 EUR, kar je glede na načrtovano višino v veljavnem proračunu manj za 19,1 %. V primerjavi z letom 2020 je bila realizacija celotnih odhodkov višja za 80,3 %, kar izhaja iz naslova najetega kredita za poplačilo sodne poravnave v zadevi Vrtec Dol (investicijski odhodek v višini 3.300.000,00 EUR).

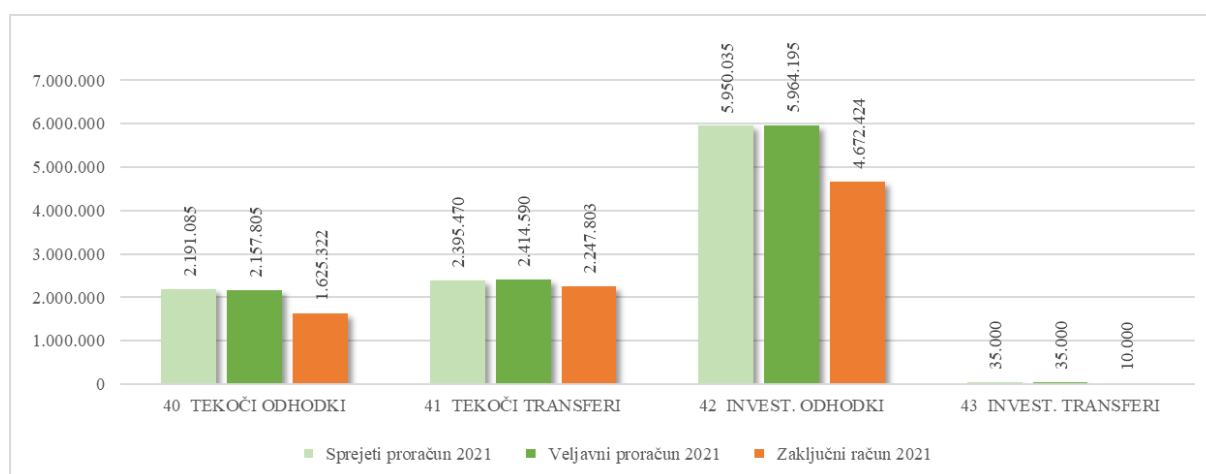
Realizacija odhodkov je bila v skladu z določili Odloka o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2021, spremembami odloka (rebalansa) ter sprejetih sklepov o prenosu sredstev med glavnimi programi in v okviru glavnih programov med konti.

Odhodki občine so se v letu 2021 realizirali po strukturi in višini v posamezni skupini kontov, kot je razvidno iz spodnje tabele in grafa, v katerem je prikazana primerjava realizacije proračuna za leto 2021 s sprejetim proračunom oziroma veljavnim proračunom za leto 2021.

Tabela 7: Prikaz sprejetega in veljavnega proračuna ter zaključnega računa za leto 2021 (v EUR)

1	2	3	4	5 = 4 / 2	6 = 4 / 3
Vrsta odhodka	Sprejeti proračun 2021	Veljavni proračun 2021	Zaključni račun 2021	Indeks %	Indeks %
40 TEKOČI ODHODKI	2.191.085	2.157.805	1.625.322	74,2	75,3
41 TEKOČI TRANSFERI	2.395.470	2.414.590	2.247.803	93,8	93,1
42 INVEST. ODHODKI	5.950.035	5.964.195	4.672.424	78,5	78,3
43 INVEST. TRANSFERI	35.000	35.000	10.000	28,6	28,6
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>10.571.590</b>	<b>10.571.590</b>	<b>8.555.548</b>	<b>80,9</b>	<b>80,9</b>

Graf 7: Grafični prikaz plana in realizacije odhodkov za leto 2021 (v EUR)



Dejanska realizacija odhodkov je bila glede na veljavni proračun nižja za 19,1 %. Razlog za nižjo realizacijo celotnih odhodkov je predvsem v nižji realizaciji investicijskih odhodkov, ki je bila 78,3 %. Tekoči odhodki so se realizirali v le nekoliko nižjem znesku od veljavnega proračuna.

**Podroben prikaz realizacije odhodkov v letu 2021 je razviden iz splošnega in posebnega dela proračuna Občine Dol pri Ljubljani za obdobje od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.**

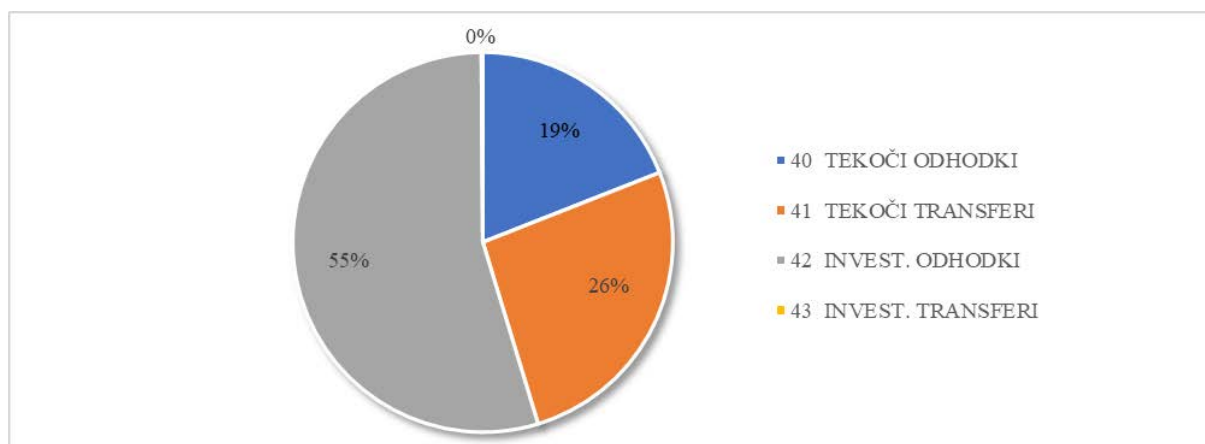
Struktura odhodkov glede na leto 2020 je bila leta 2021 nekoliko spremenjena. Zaradi najema kredita za poplačilo sodne poravnave v zadevi Vrtec Dol je občutno višji investicijski odhodki.

Tabela 8: Primerjava realizacije odhodkov za leti 2020 in 2021 (v EUR)

1	2	3	4 = 3 / 2
Vrsta odhodka	Zaključni račun 2020	Zaključni račun 2021	Indeks
40 TEKOČI ODHODKI	1.786.138	1.625.322	91,0
41 TEKOČI TRANSFERI	2.109.173	2.247.803	106,6
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	849.080	4.672.424	550,3
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	0	10.000	---
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>4.770.482,34</b>	<b>8.555.548</b>	<b>180,3</b>



Graf 8: Grafični prikaz strukture realizacije odhodkov v letu 2021 (v EUR)



V nadaljevanju sledijo podrobnejše obrazložitve realizacije odhodkov v letu 2021 po posameznih osnovnih kategorijah odhodkov. Opis je predstavljen po skupinah kontov.

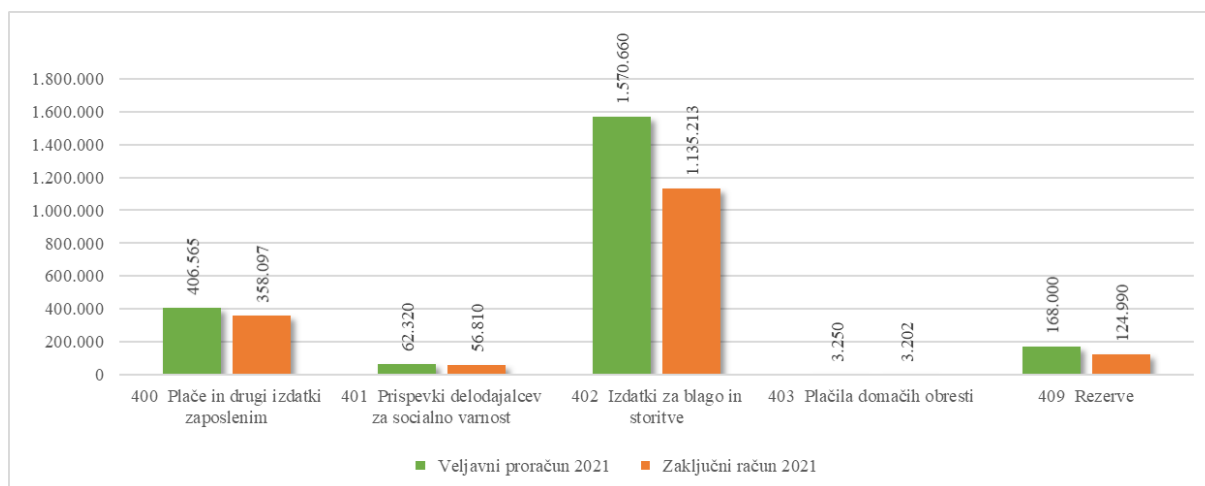
#### 40 - TEKOČI ODHODKI

**1.625.321,78 EUR**

Petina sredstev občinskega proračuna v letu 2021 je bilo namenjenih za tekoče odhodke. Ti odhodki so se realizirali v skupni višini 1.625.321,78 EUR, kar je bilo za 24,7 % manj glede na veljavni proračun. V primerjavi z letom prej so bili ti odhodki nižji za 9,0 %.

Tekoči odhodki so predstavljali 19,0 % delež celotnih realiziranih odhodkov leta 2021. Znotraj tekočih odhodkov so se v nižjem znesku od načrtovane višine realizirale vse skupine odhodkov.

Graf 9: Grafični prikaz plana in realizacije tekočih odhodkov za leto 2021 (v EUR)



#### 400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

**358.096,89 EUR**

Odhodki za plače in druge izdatke zaposlenim so se v letu 2021 realizirali v višini 358.096,89 EUR, kar je glede na načrtovano višino v veljavnem proračunu manj za 11,9 %. Ti odhodki so zajemali plače in dodatke za zaposlene, regres za letni dopust, povračila in nadomestila zaposlenim v zvezi z delom, sredstva za delovno uspešnost, sredstva za nadurno delo ter druge izdatke zaposlenim, in sicer za vse zaposlene v občinski upravi.

Realizacija odraža dejansko opravljene ure zaposlenih občinske uprave, kot je bilo načrtovano pri pripravi zadnjega rebalansa proračuna, kjer se je upoštevala že dejanska realizacija teh odhodkov ter predvidena realizacija za zadnji mesec lanskega leta (upoštevana je bila sprejeta sistemizacija in načrt delovnih mest).

---

**401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost****56.809,96 EUR**

Z odhodki za plače in druge izdatke zaposlenim so povezani odhodki prispevkov delodajalcev za socialno varnost. V ta sklop sodijo vsi prispevki, ki jih delodajalec plačuje za socialno varstvo zaposlenih na občinski upravi. Realizacija teh prispevkov je skupno znašala 56.809,96 EUR oziroma 91,2 % veljavnega proračuna.

---

**402 - Izdatki za blago in storitve****1.135.213,30 EUR**

Največji del realiziranih tekočih odhodkov se je nanašal na izdatke za blago in storitve, ki so tudi najbolj odstopali od načrtovane višine. Skupno je v preteklem letu njihova realizacija znašala 1.135.213,30 EUR, kar je za 27,7 % manj v primerjavi z veljavnim proračunom.

Največji del izdatkov za blago in storitve se je realiziral v obliki tekočega vzdrževanja, ki je v letu 2021 znašalo 538.574,78 EUR, kar je 3,0 % več kot leto prej. Visok znesek realizacije je bil pri poslovnih najemninah in zakupninah, in sicer v višini 119.999,14 EUR. V strošek je zajeta tudi najemnina za vrtec v Dolu do vključno marca 2021. Velik del izdatkov za blago in storitve se je realiziral tudi v obliki drugih operativnih odhodkov. Skupno je realizacija teh odhodkov znašala 216.960,48 EUR, kar je za 21,5 % več od prejšnjega leta.

Precej sredstev je bilo realiziranih za pisarniški in splošni material in storitve. Ti izdatki so se realizirali v višini 133.350,25 EUR, in sicer so bili od predvidenega proračuna nižji za 39,0 %. Sredstva so bila porabljena za storitve varovanja in čiščenja objektov, urbanistične službe, svetovalnih storitev s področja kadrov, izdelave lokalnega časopisa ter oglaševanja v lokalnih medijih, na spletni strani ter sprejetih aktov v Uradnem listu RS, izdatki za reprezentanco ter v povezavi z obdarovanjem po krajevnih skupnostih.

klub podražitvam je bila nekoliko manjša od načrtovane realizacija izdatkov za plačilo električne energije, porabo kuriv, ogrevanja in komunalnih storitev za objekte v lasti občine, telefona in poštne storitve za potrebe delovanja občinske uprave. Ti izdatki so se realizirali v višini 91.515,28 EUR.

---

**403 - Plačila domačih obresti****3.201,63 EUR**

Plačila domačih obresti so bila v proračunu ustrezno načrtovana, njihova realizacija je znašala 3.201,63 EUR, kar znaša 98,5 % predvidenih sredstev v veljavnem proračunu.

---

**409 - Rezerve****124.990 EUR**

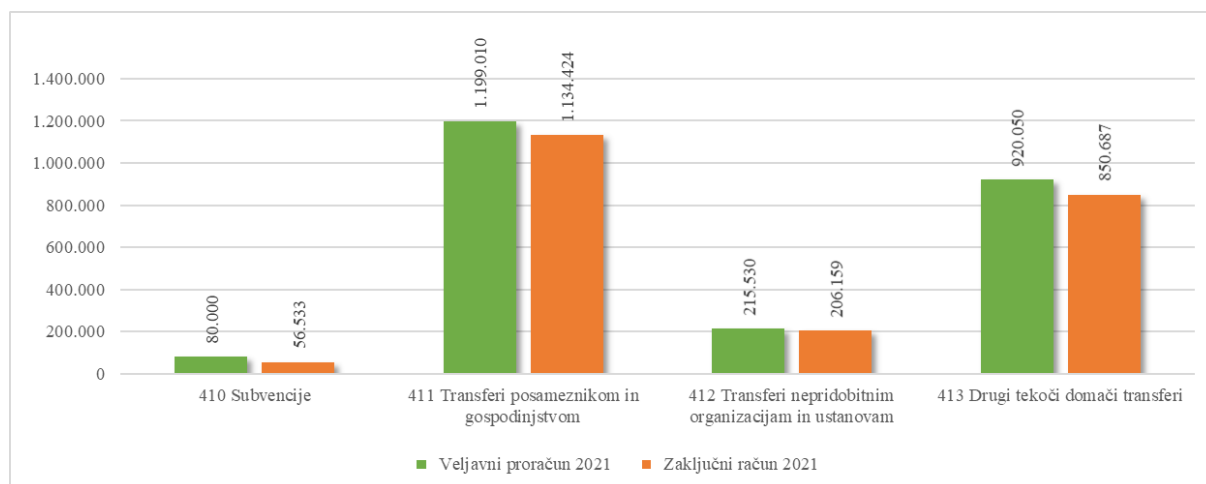
Odhodki rezerv oziroma sredstva, izločena v rezerve, so se realizirali v okviru načrtovanih sredstev v veljavnem proračunu. Realizirana sredstva so predstavljala proračunsko rezervo, ki so bila zagotovljena v proračunu na podlagi 49. člena Zakona o javnih financah. Sredstva v višini 72.000,00 EUR so se v celoti izločila v proračunski sklad, ki je namenjen za odpravo posledic naravnih nesreč. Poleg teh sredstev so bila načrtovana tudi sredstva proračunske rezervacije v višini 96.000,00 EUR kot rezervirana sredstva za nenačrtovana oziroma premalo načrtovana sredstva, ki so s sklepi župana prerazporejena na ustrezne proračunske postavke. Splošna proračunska rezervacija je bila porabljena v znesku 52.990,00 EUR, kar predstavlja 55,2 % predvidenih sredstev proračunske postavke.

## 41 - TEKOČI TRANSFERI

2.247.802,65 EUR

26,3 % celotnih odhodkov se je realiziralo v obliki tekočih transferov (predstavljajo jih predvsem transferi posameznikom ter javnim zavodom). Realizirali so se v višini 2.247.802,65 EUR, kar je glede na veljavni proračun manj za 6,9 %, glede na leto 2020 pa več za 6,6 %. Znotraj tekočih transferov ni bilo bistvenih odstopanj realizacije podskupin kontov od veljavnega proračuna.

Graf 10: Grafični prikaz plana in realizacije tekočih transferjev za leto 2021



### 410 - Subvencije

56.532,87 EUR

Znotraj tekočih transferov so najmanjši delež predstavljali odhodki v obliki subvencij. Le-te so se nanašale na subvencioniranje cen privatnim podjetjem in zasebnikom. Ta sredstva so se realizirala v višini 56.532,87 EUR, kar je glede na veljavni proračun manj za 29,3 %.

### 411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom

1.134.423,91 EUR

Največji del realiziranih tekočih transferov predstavljajo transferi posameznikom in gospodinjstvom, ki so se realizirali v višini 1.134.423,91 EUR oz. 94,6 %.

Največji del teh transferov se je nanašal na druge transfere posameznikom, ki vključujejo plačila dela cene programov v vrtcih, ki presegajo plačila staršev, plačilo prevozov v šolo ter regresiranje oskrbe v domovih za ostarele. Poleg tega so bila sredstva realizirana tudi v obliki daril staršem ob rojstvu otroka, doplačila za šolo v naravi ter izplačila družinskim pomočnikom. Od veljavnega proračuna so bili nižji za 95,0 %, njihova realizacija pa je znašala 1.116.613,82 EUR.

### 412 - Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

206.159,23 EUR

Nekoliko manj od veljavnega proračuna za leto 2021 so se realizirali odhodki v obliki transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam. Tako je bila realizacija teh transferov 95,7 % in je znašala 206.159,23 EUR. Omenjena sredstva so bila realizirana za transfere različnim društvom preko objavljenih javnih razpisov (športna, humanitarna in kulturna društva), ter tudi za sofinanciranje razvojnih programov podeželja, sofinanciranje delovanja javnega sklada za kulturne dejavnosti ter območnega združenja Rdečega križa Slovenije ter Karitasa.

**413 - Drugi tekoči domači transferi****850.686,64 EUR**

Velik del realiziranih tekočih transferov so zajemali drugi tekoči domači transferi. Realizacija teh transferov je skupaj znašala 850.686,64 EUR, kar je 92,5 %.

Znotraj teh transferov se večina nanaša na tekoče transfere v javne zavode, in sicer sredstva za plače in prispevke ter materialne stroške Osnovne šole Janka Modra s podružnicama in enotami vrtca ter knjižnice Jurij Vega in Mestne knjižnice Ljubljana (od marca dalje). Ti transferi so se realizirali v višini 750.723,10 EUR, kar je za 6,4 % manj od veljavnega proračuna.

Precej sredstev je bilo namenjenih tudi tekočim plačilom drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki (delovanje gasilske zveze in gasilskih društev, zaščita izgubljenih živali ter delovanje ekipe prve pomoči), in sicer 72.554,54 EUR.

Poleg tega so se realizirala tudi sredstva za sofinanciranje skupne občinske uprave (inšpektorata in redarske službe) v višini 24.154,56 EUR oziroma za 39,5 % manj od veljavnega proračuna, kar je posledica tega, da so bile občine SOU velik del leta brez redarja.

---

**42 - INVESTICIJSKI ODHODKI****4.672.423,88 EUR**

Investicijski odhodki so v letu 2021 predstavljali več kot polovico vseh odhodkov (54,6 %). Skupno so se investicijski odhodki realizirali v višini 4.672.423,88 EUR, kar predstavlja 78,3 % predvidenih sredstev v veljavnem proračunu. V primerjavi z letom 2020 je bila realizacija investicijskih odhodkov veliko višja. Glavni razlog je v poplačilu sodne poravnave v zadevi Vrtec Dol, ki predstavlja 3.300.000,00 EUR vseh investicijskih odhodkov.

**420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev****4.672.423,88 EUR**

Odhodki za nakup in gradnjo osnovnih sredstev v celoti predstavljajo investicijske odhodke občine. V letu 2021 so se ti odhodki realizirali v skupni višini 4.672.423,88 EUR, kar je 78,3 % načrtovane vrednosti proračuna.

Slabe tri četrtine teh odhodkov so se nanašale na poplačilo sodne poravnave v zadevi Vrtec Dol (nakup zgradb in prostorov), in sicer v višini 3.300.000,00 EUR.

Znotraj investicijskih odhodkov so bila sredstva v višini 449.035,59 EUR realizirana za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije, kar predstavlja 74,0 % realizacijo predvidenih sredstev. Največji del porabljenih sredstev je predstavljalo investicijsko vzdrževanje in obnove, in sicer 653.982,55 EUR. Za nakup opreme je bilo realiziranih 90.351,85 EUR, ta sredstva pa so bila namenjena predvsem za nakup gasilske opreme (40.000,00 EUR), nakup opreme za javna otroška igrišča (21.750,90 EUR) in nakup druge opreme in napeljav (21.798,84 EUR).

V pripravo projektne dokumentacije je občina vložila 50.821,58 EUR, kar predstavlja 20,8 % načrtovanih sredstev na tej proračunski postavki.

---

**43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI****10.000,00 EUR**

Investicijski transferi so se v letu 2021 realizirali v višini 10.000,00 EUR in predstavljajo 0,1 % vseh realiziranih odhodkov.

**431 - Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki**

**10.000,00 EUR**

V letu 2021 so se investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki, realizirali v višini 10.000,00 EUR, kar je 100 % načrtovane vrednosti proračuna. Sredstva so predstavljala subvencijo nakupa vozila za potrebe TSK JUB Dol pri Ljubljani.

**432 - Investicijski transferi proračunskim uporabnikom**

**0,00 EUR**

V letu 2021 so se 432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom niso realizirali. Sredstva so bila rezervirana za nakup prezračevalnih naprav za OŠ Janka Modra, a investicija ni bila izvedena..

**III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK / PRIMANJKLJAJ**

Proračunski presežek oziroma primanjkljaj je razlika med skupnimi prihodki in skupnimi odhodki (iz bilance prihodkov in odhodkov) občinskega proračuna za posamezno leto. V skladu z doseženo realizacijo prihodkov in odhodkov v letu 2021, ko so prihodki presegli odhodke proračuna, je bil v bilanci prihodkov in odhodkov za leto 2021 izkazan proračunski primanjkljaj. Le-ta je znašal 2.605.487,86 EUR, medtem ko je bil v veljavnem proračunu načrtovan proračunski primanjkljaj v višini 4.329.670,00 EUR.

**B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB**

**75 – PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV**

**0,00 EUR**

Za leto 2021 so v računu finančnih terjatev in naložb, ki predstavljajo sestavni del proračuna občine, ni bilo načrtovane prodaje kapitalskih deležev ali prejetih vračil danih posojil. Realizacija teh sredstev je bila prav tako 0,00 EUR.

**C. RAČUN FINANCIRANJA**

**VII. ZADOLŽEVANJE**

Občina se je v letu 2021 zadolžila za poplačilo sodnega spora v zadevi Vrtec Dol, in sicer je pri banki SKB d.d. najela dolgoročni kredit v višini 3.150.000,00 EUR.

**50 - ZADOLŽEVANJE**

**3.150.000,00 EUR**

Zadolževanje občine predstavlja izključno najeti kredit pri poslovni banki za poplačilo sodne poravnave.

**500 - Domače zadolževanje**

**3.150.000,00 EUR**

Občina se je v letu 2021 zadolžila za poplačilo sodnega spora oz. sodne poravnave v zadevi Vrtec Dol, in sicer je pri banki SKB d.d. najela dolgoročni kredit v višini 3.150.000,00 EUR.

## VIII. ODPLAČILA DOLGA

V letu 2021 je občina odplačala 70.000,00 EUR najetega kredita.

---

### 55 - ODPLAČILA DOLGA

70.000,00 EUR

V letu 2021 je občina banki SKB d.d. odplačala 70.000,00 EUR najetega kredita za odkup Vrta Dol.

---

### 550 - Odplačila domačega dolga

70.000,00 EUR

V letu 2021 je občina banki SKB d.d. odplačala 70.000,00 EUR najetega kredita za odkup Vrta Dol.

## XII. STANJE SREDSTEV

Stanje sredstev na računih na dan 31. 12. 2020 je znašalo 1.254.458,45 EUR. Stanje sredstev na računih na dan 31. 12. 2021 je znašalo 1.780.030,99 EUR (od tega 121.054,59 EUR predstavljajo sredstva rezervnega sklada občine).

### 3.3. Poročilo večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Iz splošnega dela realizacije proračuna za obdobje od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 je razvidno, da so bila v letu 2021 tako na prihodkovni kot odhodkovni strani proračuna posamezna (večja ali manjša) odstopanja realizacije glede na načrtovano oziroma veljavno višino v sprejetem proračunu.

Z vidika primerjave realizacije z načrtovanim proračunom za leto 2021 so pomembna večja odstopanja med doseženo realizacijo in sprejetimi vrednostmi proračuna predstavljena v nadaljevanju.

Na prihodkovni strani so v celotnem letu 2021 opazna naslednja odstopanja realizacije prihodkov v primerjavi s sprejetim proračunom:

- Znotraj davčnih prihodkov (70) je bilo pomembnejše odstopanje pri davkih na dohodek in dobiček (700), predvsem pri prihodkih iz naslova dohodnine, slednja je bila realizirana v višjem znesku od pričakovanega. Nekoliko nižji od načrtovanega so bili davki na premoženje (703), kjer je občina prejela za slabih 100.000 EUR manj od načrtovanega prihodka. Razlog je v pozni izdaji NUSZ odločb in posledičnem premiku plačil v naslednje leto.
- Nekoliko višje odstopanje od načrtovane višine je opaziti znotraj nedavčnih prihodkov (71), kjer je bila realizacija 76,1 %. Večje odstopanje od veljavnega proračuna je opaziti pri prihodkih iz naslova udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja (710) ter drugih nedavčnih prihodkov (714). Najbolj so odstopali prihodki od komunalnih prispevkov, ker je bilo precej manj podanih vlog ter izdanih odločb o plačilu komunalnega prispevka, poleg tega pa so določeni zavezanci podali vlogo za obročno odplačevanje komunalnega prispevka.
- Nižji prihodek od načrtovanega zneska v proračunu se je realiziral pri kapitalskih prihodkih (72), kjer je glavni razlog neuspela načrtovana prodaja zemljišča v centru Dola.
- Precej višji od načrtovanih pa so bili transferni prihodki (74), kjer je bila realizacija kar 127,7 %. Znotraj teh prihodkov je najvišja realizacija prejetih sredstev transfernih prihodkov iz drugih javnofinančnih institucij (740). Nenačrtovana pa so bila tudi sredstva, ki jih je občina v koncu leta prejela iz naslova sredstev proračuna Evropske unije in iz drugih držav (741) za uspešno zaključena projekta *Gibanje nas družī in Gibanje za zdrave možgane*.

Odstopanja med sprejetim in realiziranim proračunom so bila tudi na drugi, odhodkovni strani proračuna:

- Znotraj tekočih odhodkov (40), ki predstavljajo odhodke za financiranje obveznih in nujnih nalog občine, so najbolj odstopali izdatki za blago in storitve. Glavni razlog za nižjo realizacijo izdatkov za blago in storitve je v občutno nižji realizaciji odhodkov za tekoče vzdrževanje, pa tudi za pisarniški in splošni material in storitve.
- Znotraj tekočih transferov (41), ki prav tako predstavljajo odhodke za financiranje obveznih in nujnih nalog občine, večinoma ni bilo večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim proračunom. Realizacija je bila za 6,6 % EUR višja od leta 2020.
- Veliko odstopanje med proračunom in realizacijo v letu 2021 je bilo pri investicijskih odhodkih (42), kjer je bila realizacija 78,3 %, kar je tudi najpomembnejši vzrok za nižjo doseženo realizacijo celotnih odhodkov. Med razlogi za odstopanje je najpomembnejši majhen obseg izvedenega investicijskega vzdrževanja ter nizka stopnja izvedene projektne dokumentacije (OPN).
- Investicijski transferi (43) so v letu 2021 predstavljali le 0,3 % vseh odhodkov. Realiziran je bil transfer TSK JUB Dol pri Ljubljani za subvencioniranje nakupa vozila v višini 10.000,00 EUR.

### **3.4. Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna in njihovi realizaciji v skladu z 41. členom ZJF**

Župan po sprejemu proračuna za leto 2021 ni vključeval novih obveznosti za proračun in s tem povezanim obsegom izdatkov za ta namen (v okviru večjih pričakovanih prejemkov in obsega zadolžitve, ki je določen s proračunom, ali s prerazporeditvijo sredstev v okviru možnih prihrankov sredstev) v skladu z 41. členom ZJF, zaradi sprejema zakona ali občinskega odloka.

### **3.5. Poročilo o spremembah med sprejetim in veljavnim proračunom glede na sprejete zakone in občinske odloke v skladu s 47. členom ZJF**

Med letom 2021 ni prišlo do sprememb delovnega področja oziroma pristojnosti neposrednega uporabnika, ki bi imele za posledico povečanje ali zmanjšanje obsega sredstev za delovanje neposrednega uporabnika v skladu s 47. členom ZJF.

### **3.6. Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve**

V skladu z 49. členom ZJF se v proračunu zagotavljajo sredstva za proračunsko rezervo, ki deluje kot proračunski sklad (rezervni sklad). V proračunski sklad se izloči del skupno načrtovanih letnih prejemkov proračuna (določenih s proračunom), največ do višine 1,5 % prejemkov proračuna. Sredstva rezervnega sklada občine se izkazujejo na skupini kontov 91 in se smejo uporabljati le za predpisane namene, določene v 2. odstavku 49. člena ZJF.

Tabela 9: Promet sredstev rezervnega sklada občine v letu 2021

<i>Vrsta prometa rezervnega sklada</i>	<i>znesek v EUR</i>
Prenos neporabljenih sredstev iz preteklih let	49.054,59
Priliv sredstev v rezervni sklad občine v letu 2021	72.000,00
Črpanje sredstev iz rezervnega sklada občine v letu 2021	0,00
<b>SKUPAJ stanje sredstev rezervnega sklada</b>	<b>121.054,59</b>

Zgornja tabela prikazuje promet rezervnega sklada občine v letu 2021. Kot je iz tabele razvidno, so se v leto 2021 prenesla neporabljena sredstva rezervnega sklada iz preteklih let v višini 49.054,59 EUR. Občina je v letu 2021 iz občinskega proračuna v rezervni sklad občine izločila 72.000,00 EUR. Porabe sredstev rezervnega sklada občine pa v letu 2021 ni bilo.

Ob upoštevanju priliva sredstev iz občinskega proračuna in porabi sredstev v letu 2021, je stanje sredstev rezervnega sklada Občine Dol pri Ljubljani na dan 31. 12. 2021 znašalo 121.054,59 EUR, ki se v celoti prenesejo v leto 2022.

### **3.7. Poročilo o opravljenih prerazporeditvah finančnih sredstev v letu 2021**

Osnova za prerazporejanje pravic porabe za leto 2021 je bila dana v 38. in 39. členu Zakona o javnih financah in 10. členu sprejetega Odloka o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2021. V tem členu je bilo določeno, da se prerazporeditve opravljajo lavnimi programi v okviru področja proračunske porabe, o prerazporeditvah pa je odločal župan. Prav tako je bilo določeno, da prerazporeditve ne smejo presegati 20 % obsega posamezne proračunske postavke sprejetega proračuna.

Župan je pri izvrševanju občinskega proračuna v celotnem letu 2021 sprejel en (1) sklep:

- **Sklep št. 1/2021,**  
prerazporeditev proračunskih sredstev med proračunskimi postavkami (K4), dne 20. 3. 2021.

S prerazporeditvami je bil občinski svet delno seznanjen v *Polletnem poročilu o izvrševanju proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2021*, dokončno pa bodo prerazporeditve del Zaključnega računa proračuna občine Dol pri Ljubljani za leto 2021.

Natančnejši pregled oziroma prikaz izvedenih prerazporeditev proračunskih sredstev v celotnem letu 2021 (skupaj s prerazporeditvami, ki so bile izvedene v prvi polovici leta 2021) je prikazan v tabeli v Prilogi 1 - PRERAZPOREDITVE PRORAČUNSKIH SREDSTEV v letu 2021, ki se nanaša na izvedene prerazporeditve med podkonti znotraj proračunske postavke.

### **3.8. Poročilo o porabi proračunske rezervacije**

Zakon o javnih financah v 42. členu določa, da se del predvidenih proračunskih prejemkov vnaprej ne razporedi, ampak zadrži kot splošna proračunska rezervacija, ki se v proračunu posebej izkazuje. Ta sredstva se uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva ali se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati. Proračunska rezervacija se lahko oblikuje do največ 2 % prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov, o njeni uporabi pa odloča župan.

Župan je na podlagi realizacije proračuna in prekoračitve proračunskih postavk tekom leta sprejel štiri (4) sklepe o prerazporeditvi sredstev splošne proračunske rezervacije:

- **Sklep št. 2/2021,**  
prerazporeditev sredstev splošne proračunske rezervacije, dne 15. 4. 2021;
- **Sklep št. 3/2021,**  
prerazporeditev sredstev splošne proračunske rezervacije, dne 10. 6. 2021;
- **Sklep št. 4/2021,**  
prerazporeditev sredstev splošne proračunske rezervacije, dne 30. 11. 2021;
- **Sklep št. 5/2021,**  
prerazporeditev sredstev splošne proračunske rezervacije, dne 13. 12. 2021.



Navedene preknjižbe sredstev splošne proračunske rezervacije so prikazane v tabeli v Priloga 1 - PRERAZPOREDITVE PRORAČUNSKIH SREDSTEV v letu 2021, ki se nanaša na izvedene preražporeditve med podkonti znotraj proračunske postavke.

V proračunu za leto 2021 je bila proračunska rezervacija načrtovana v višini 96.000,00 EUR, porabljenih pa je bilo 52.990,00 EUR, kar predstavlja 55,2 % predvidenih sredstev proračunske postavke.

#### 4. OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki mora prikazati resnično stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov ob koncu obračunskega obdobja, torej po stanju na dan 31. 12. 2021. Bilanca stanja proračuna Občine Dol pri Ljubljani zajema premoženje, ki je evidentirano v poslovnih knjigah proračuna in je v lasti občine. Občina je tudi lastnica vsega premoženja javnih zavodov, katerih ustanoviteljica je.

Računovodsko poročilo za leto 2021 je pripravljeno in sestavljeno iz računovodskih izkazov in obrazložitev le teh.

*Tabela 10: Bilanca stanja Občine Dol pri Ljubljani za leto 2021*

<b>SREDSTVA, TERJATVE, OBVEZNOSTI IN VIRI SREDSTEV (v EUR)</b>	
<b>NA DAN 31. 12. 2021</b>	
<b>AKTIVA</b>	
<b>1. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU</b>	<b>24.970.146</b>
Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	110.070
Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	-79.857
Nepremičnine	19.485.206
Popravek vrednosti nepremičnin	-4.225.112
Oprema in druga opredmetena sredstva	1.843.029
Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih sredstev	-1.515.271
Dolgoročne finančne naložbe	1.910.251
Terjatve za sredstva dana v upravljanje	7.441.830
<b>2. KRATKOROČNA SREDSTVA</b>	<b>3.118.600</b>
Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice	0
Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	1.780.031
Kratkoročne terjatve do kupcev	15.004
Dani predujmi in varščine	0
Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	12.148
Druge kratkoročne terjatve	621.530
Neplačani odhodki	689.887
Aktivne časovne razmejitev	0
<b>3. ZALOGE</b>	<b>0</b>

<b>PASIVA</b>	
<b>4. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČAS. RAZMEJITVE</b>	<b>1.525.667</b>
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	2.310
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	29.626
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	346.846
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	21.330
Druge kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN	292.177
Kratkoročne obveznosti do financerjev	210.000
Kratkoročne obveznosti iz financiranja	8.254
Neplačani prihodki	615.124
Pasivne časovne razmejitev	0
<b>5. LASTNI VIRI</b>	<b>26.563.079</b>
Splošni sklad	23.511.173
Rezervni sklad	121.054
Dolgoročne finančne obveznosti	2.870.000
Druge dolgoročne obveznosti	60.852

Višina sredstev in obveznosti do virov sredstev v bilanci stanja sta uravnoreženi in znašata 28.088.746 EUR. Podatki iz bilance stanja Občine Dol pri Ljubljani so tudi osnova za sestavo Premožensjske bilance Občine Dol pri Ljubljani za leto 2021 (rok za oddajo premoženjske bilance je 31. 3. 2021).

#### 4.1. Stanje denarnih sredstev

Konec leta 2021 je iz bilance stanja razvidno stanje denarnih sredstev občine.

Tabela 11: Razdelitev stanja in višina po posameznih vrstah denarnega sredstva

Skupina kontov	Vrsta denarnega sredstva	AOP	znesek v EUR
10	Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice	013	0
11	Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	014	1.780.031
<b>SKUPAJ:</b>			<b>1.780.031</b>

Zadnji dan leta 2021 so znašala **denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice** 0 EUR. Ta sredstva so se nanašala izključno na sredstva v blagajni.

**Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah** je konec leta 2021 znašalo 1.780.031 EUR. Ta sredstva so se nanašala na denarna sredstva na računih in predstavljajo sredstva na TTR občine.

#### 4.2. Terjatve iz naslova dolgoročnih kapitalskih naložb in naložb v delnice v državi

V bilanci stanja Občine Dol pri Ljubljani so na zadnji dan leta 2021 izkazane tudi terjatve iz naslova dolgoročnih kapitalskih naložb in naložb v delnice v državi. Skupno znašajo te terjatve 1.910.251 EUR.

Tabela 12: Vrste terjatev, ločene na naložbe

<b>Vrsta terjatve – kapitalska naložba</b>	<b>znesek v EUR</b>
1,26 % delež v Javno podjetje Holding Ljubljana, d. o. o.	1.908.230
<b>Vrsta terjatve – delnice v državi</b>	<b>znesek v EUR</b>
Delnice sklada Jugovzhodna Evropa (Triglav Skladi d.o.o.)	2.021
<b>SKUPAJ:</b>	<b>1.910.251</b>

Občina na podlagi 13. člena *Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava* prevrednotenja finančnih naložb zaradi okrepitve in oslabitve ne opravlja.

#### 4.3. Povečanje ali zmanjšanje lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Tabela 13: Gibanje (povečanje in zmanjšanje) lastnih neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev občine v letu 2021 ter stanje na zadnji dan leta 2021

Skupina kontov	Vrsta OS	AOP	Neodpisana vrednost v EUR				
			na dan 1.1.2021	povečanja v letu 2021	zmanjšanj a v letu 2021	amortizacija	na dan 31.12.2021
00 in 01	Neopredmetena OS	002, 003	33.599	275	0	3.661	30.213
02 in 03	Zemljišča	004, 005	2.516.673	33.957	0	0	2.550.630
02 in 03	Zgradbe	004, 005	12.394.068	735.792	0	420.396	12.709.464
04 in 05	Oprema	006, 007	316.378	134.029	41.563	90.437	318.407
04 in 05	Druga opredmetena OS	006, 007	9.348	3	0	0	9.351
<b>SKUPAJ:</b>			<b>15.270.066</b>	<b>904.056</b>	<b>41.563</b>	<b>514.494</b>	<b>15.618.065</b>

Vrednost osnovnih sredstev se je v letu 2021 **povečala za 904.056 EUR** kot posledica naslednjih gibanj:

– **Neopredmetena osnovna sredstva: 275 EUR**

- 275 EUR – nakup programa Office

– **Zemljišča: 33.957 EUR**

- 33.957 EUR – pridobitev zemljišč na podlagi nakupov ali menjav zemljišč s fizičnimi in pravnimi osebami

– **Zgradbe: 735.792 EUR**

- 138.234 EUR – rekonstrukcija vodohrana Vrh
- 4.408 EUR – JR Beričevo
- 30.112 EUR – obnova križišča Dol-center
- 17.210 EUR – izgradnja upornega zidu PP Beričevo

- 47.392 EUR – izgradnja mostu čez Kamnico
- 18.145 EUR – obnova pločnika Beričevo-Brinje
- 88.823 EUR – rekonstrukcija ceste Kamnica
- 76.564 EUR – rekonstrukcija cestišča Dol
- 2.647 EUR – obnova hidranta Zagorica
- 27.785 EUR – rekonstrukcija ceste JP Beričevo
- 3.477 EUR – postavitvev brvi na Vegovi poti
- 144.329 EUR – rekonstrukcija križišča Videm-Ihan
- 12.214 EUR – obnova pločnika Dolsko
- 14.461 EUR – postavitvev čebelnjaka
- 109.691 EUR – gradbena dela Rajhova domačija
- 300 EUR - kozolec

**– Oprema: 134.032 EUR**

- 15.500 EUR – fitnes oprema
- 988 EUR – računalnika HP
- 528 EUR – monitor HP
- 106 EUR – oljni radiator
- 1.555 EUR – klop Marina-brez naslona
- 3.050 EUR – igrala Kids
- 2.052 EUR – panji
- 5.044 EUR – stojnice (prodajne)
- 29.610 EUR – osebni avtomobil Renault Zoe
- 11.283 EUR – šotor MAD
- 900 EUR – UPS
- 478 EUR – igrala (konjiček)
- 515 EUR – video kamera
- 27.500 EUR – kolesa + postaja
- 2.288 EUR – mobilna radijska postaja
- 1.561 EUR – polnilna postaja za električna vozila
- 29.510 EUR – plezalna igrala
- 462 EUR – invalidski voziček
- 1.102 EUR – orodje Makita

Vrednost osnovnih sredstev se je v letu 2021 **zmanjšala za 556.057 EUR** kot posledica naslednjih gibanj:

- **Neopredmetena osnovna sredstva: 3.661 EUR**
  - 3.661 EUR – obračun amortizacije v letu 2021
- **Zemljišča: 0 EUR**
- **Zgradbe: 420.396 EUR**
  - 420.396 EUR – obračun amortizacije v letu 2021
- **Oprema: 132.000 EUR**
  - 90.437 EUR – obračun amortizacije v letu 2021
  - 41.563 EUR – prodaja OS (traktor in prikolica), odpis

Inventurna komisija je po popisu osnovnih sredstev predlagala odpis osnovnega sredstva po priloženem seznamu (orodje Makita – pokvarjeno). Odpis nabavne in odpisane vrednosti je bil v znesku 197 EUR.

Za obračun amortizacije so bile uporabljene stopnje iz *Pravilnika o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev*, za stanovanja, poslovne prostore in gospodarsko javno infrastrukturo pa področni predpisi.

#### **4.4. Povečanje ali zmanjšanje terjatev za sredstva dana v upravljanje z navedbo večjih prejemnikov teh sredstev**

Terjatve za sredstva dana v upravljanje javnim zavodom so konec leta 2021 znašale 7.441.830 EUR.

*Tabela 14: Terjatve po različnih partnerjih*

<i>Partner</i>	<i>znesek v EUR</i>
Osnovna šola Janka Modra	3.197.403
Osnovna šola Janka Modra – enota Vrtec Dol in Dolsko	4.232.109
Osnovna šola Janka Modra – knjižnica Jurij Vega, Videm (MKL)	12.318
<b>SKUPAJ:</b>	<b>7.441.830</b>

Terjatev za sredstva v upravljanju javnim zavodom so se **povečala v višini 4.426.368 EUR**.

Povečanje v OŠ Janka Modra v znesku 267.219 EUR za preureditev knjižnice v učilnice, postavitev plezalne stene na OŠ, nakup opreme: računalniki (7 kom), monitorji (2 kom), klaviature (3 kom), projektorji (2 kom), pohištvo, stoli, klime, pralni stroj (2 kom), pečica, trampolin, mešalnik, palični mešalnik, inox pladenj, plezalna vrv, vrtalnik Mikita, puhalnik listja ,kotni brusilnik, varilni aparat, stenska armatura, aparat za spiralno vezavo, drobn inventar.

Povečanje v vrtcu Dol in Dolsko v znesku 4.127.150 EUR, za zgradbo vrtec Dol 3.960.000 EUR in ureditev igrišča v vrtcu Dol 56.366 EUR, za nakup drobnega inventarja v znesku 4.602 EUR ter za presežka prihodkov v znesku 106.183 EUR.

Povečanje v knjižnici Jurij Vega v znesku 32.000 EUR za opremo (knjigomat, računalnika – 2 kom, spletna stran) v znesku 10.000 EUR in drugo gradivo v znesku 22.000 EUR.

Terjatve za sredstva dana v upravljanje javnim zavodom so se v letu 2021 **zmanjšala za 612.075 EUR**, in sicer predvsem kot posledica amortizacije teh sredstev.

Zmanjšanje v OŠ Janko Moder v znesku 172.257 EUR zaradi amortizacije nepremičnin in v znesku 66.860 EUR zaradi amortizacije opreme, v znesku 100.685 EUR je zmanjšanje zaradi presežka odhodkov. Zmanjšanje v vrtcu Dol in Dolsko v znesku 237.810 EUR zaradi amortizacije nepremičnine, v znesku 10.906 zaradi amortizacije opreme. Zmanjšanje v knjižnici Jurij Vega zaradi amortizacije opreme v znesku 1.557 EUR in takojšen odpis gradiva v znesku 22.000 EUR.

#### 4.5. Neplačane terjatve iz preteklega leta

Tabela 15: *Kratkoročne terjatve občine na zadnji dan leta 2021*

Skupina kontov	Vrsta terjatve	AOP	znesek v EUR
12	Kratkoročne terjatve do kupcev	015	15.004
13	Dani predujmi in varščine	016	0
14	Kratkoročne terjatve do uporab. enotnega kontnega načrta	017	12.148
17	Druge kratkoročne terjatve	020	621.530
<b>SKUPAJ:</b>			<b>648.682</b>

**Kratkoročne terjatve do kupcev** (skupina kontov 12) so na zadnji dan leta 2021 skupno znašale 15.004 EUR. Celoten znesek kratkoročnih terjatev do kupcev je bil razdeljen na vrste terjatev:

- kratkoročne komunalne terjatve – grobnine, ki predstavljajo terjatve za najem grobov na pokopališčih v občini v znesku 1.078 EUR in so že zapadle,
- kratkoročne terjatve za najemnine stanovanj, obratovalnih stroškov in poslovnih prostorov v lasti občine. Te terjatve so do najemnikov stanovanj in poslovnih prostorov v znesku 6.917 EUR in niso zapadle.
- kratkoročne terjatve za najem GJI do JP VOKA SNAGA d.o.o. v znesku 7.009 EUR in niso zapadle.

**Kratkoročne terjatve občine do uporabnikov enotnega kontnega načrta** so na zadnji dan leta 2021 (skupina kontov 14) znašale 12.148 EUR. Terjatve do Ministrstva za okolje za subvencijo tržne najemnine v znesku 10.158 EUR in Ministrstva za izobraževanje za (zahtevek za izplačilo dodatka vrtcu za čas karantene) v znesku 1.990 EUR

**Druge kratkoročne terjatve** (skupina kontov 17) so konec leta 2021 skupno znašale 621.530 EUR. Te terjatve so :

- kratkoročne terjatve do ZZZS za refundacijo nege (plače december 2021) v znesku 48 EUR;
- kratkoročne terjatve za vstopni DDV v naslednjem davčnem obdobju v znesku 5.977 EUR;
- kratkoročne druge terjatve do fizične osebe v zapuščinskem postopku (plačilo domske oskrbe) v znesku 350 EUR;
- kratkoročne terjatve do pravnih in fizičnih oseb za komunalni prispevek, ki ga plačujejo obročno v znesku 334.446 EUR;
- kratkoročne terjatve do javnofinančnih prihodkov v znesku 280.709 EUR.

#### 4.6. Neplačane obveznosti iz preteklega leta

Tabela 16: *Kratkoročne obveznosti občine na zadnji dan leta 2021 po vrstah obveznosti*

Skupina k.	Vrsta obveznosti	AOP	znesek v EUR
20	Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	035	2.310
21	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	036	29.626
22	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	037	346.846
23	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	038	21.330
24	Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	039	292.177
25	Kratkoročne obveznosti do financerjev	040	210.000
26	Kratkoročne obveznosti iz financiranja	041	8.254
<b>SKUPAJ:</b>			<b>910.543</b>

**Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine** (skupina kontov 20) so bile na zadnji dan leta 2021 v znesku 2.310 EUR. To so sredstva, ki jih je podjetje Ten Trade d.o.o. Videm leta 2017 deponiralo kot garancijo za odpravo napak. Podjetje za izvedbe del ni prejelo pogodbeno določene bančne garancije za dobro izvedbo del, zato je v tej višini deponiralo sredstva na računu občine. Omenjena sredstva bo občina vrnila podjetju po dokončanju del in izpolnitvi vseh pogodbenih obveznosti podjetja.

**Kratkoročne obveznosti do zaposlenih** (skupina kontov 21) so bile konec leta 2021 v znesku 29.626 EUR. Te obveznosti so se nanašale na plače in nadomestila, prispevke, davke ter druge obveznosti do vseh zaposlenih občinske uprave za zadnji mesec leta 2021. Omenjene obveznosti so tekoče obveznosti, ki se poravnajo v začetku naslednjega meseca po njihovem nastanku, tako da so te obveznosti poravnane v začetku januarja 2022 pri izplačilu plač.

**Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev** (skupina kontov 22). Te obveznosti so se nanašale na obveznosti za tekoča plačila za dobavljeno blago, opravljene storitve in gradnje različnim dobaviteljem in so v skupnem znesku 346.846 EUR. Med večje kratkoročne obveznosti do dobaviteljev sodijo:

- ŠUŠTAR TRANS d.o.o. Kresnice – gradbena dela: 184.107 EUR;
- LAVRIČ ALEŠ s.p. Kresnice – vzdrževala dela: 24.086 EUR;
- JP VOKA SMAGA d.o.o. Ljubljana – komunalne storitve : 14.060 EUR;
- AC& P INŽINIRSKI BIRO d.o.o. Ajdovščina – gradbena dela: 12.871 EUR;
- JUB d.o.o. Dol pri Ljubljani – čiščenje komunalne odpadne vode: 10.315 EUR;
- DEOS d.o.o. Cerknica – oskrba starostnikov na domu: 7.365 EUR;
- ELEKTRO LJUBLJANA d.d. Ljubljana – energija: 5.331 EUR;
- HEP ENRGIJA d.o.o. Ljubljana – energija: 4.789 EUR.

Preostali del kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev v znesku 83.922 EUR predstavlja predvsem tekoče in redne obveznosti občine, ki se nanašajo na redno poslovanje. Sem sodijo obveznosti za plačilo poštnih in telefonskih storitev, varovanja objektov, odvetniških in notarskih storitev, objavo občinskih predpisov, strokovnega nadzora, objav prispevkov preko lokalne televizije in radia, storitve urbanista, dimnikarskih storitev, izdaje lokalnega časopisa, zaščite izgubljenih živali, vzdrževanje programske in strojne računalniške opreme, vzdrževanje javne razsvetljave, pogodbene obveznosti društvom, sofinanciranje vrtca idr. Vse kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na zadnji dan lanskega leta še niso zapadle v plačilo.

**Druge kratkoročne obveznosti** iz poslovanja (skupina kontov 23). Na zadnji dan leta 2021 so te obveznosti v skupnem znesku 21.330 EUR in so se delile na naslednje vrste obveznosti:

- kratkoročne obveznosti za dajatve, ki predstavljajo obveznosti delodajalca za plačilo prispevkov v zvezi z izplačili plač zaposlenim ter izplačili drugih dohodkov (izplačila družinskemu pomočniku, podjemne pogodbe za upokoјence, nadomestilo za opravljanje funkcije). Skupni znesek teh obveznosti je 6.202 EUR;
- obveznosti za obračunan DDV v znesku 674 EUR, ki se nanašajo na obveznost plačila DDV po opravljenem obračunu prejetih in izdanih računov za mesec december 2021;
- ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja v znesku 14.454 EUR pa so obveznosti za plačilo neto sejin, podjemne pogodbe (upokoјenci), družinskih pomočnikov, izplačilo tržnih najemnin, izplačilo subvencij fizičnim in pravnim osebam. Drugače pa se večina drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja nanaša na tekoče obveznosti občine, ki se poravnajo v zakonsko določenem roku po njihovem nastanku.

**Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta** (skupina kontov 24) so na zadnji dan leta 2021 bile v skupnem znesku 292.177 EUR. Te obveznosti so se delile na naslednje vrste:

- kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države v višini 1.283 EUR. Te obveznosti so se nanašale na tekoča plačila in sicer plačila stroškov plačilnega prometa, vzdrževanja povezave računalniškega omrežja v omrežje HKOM in uporabo digitalnih potrdil Ministrstvu za javno upravo, refundirane plače Javnega sklada RS za kulturno dejavnosti.
- kratkoročne obveznosti do drugih občin v višini 29.164 EUR kamor sodijo obveznosti do Občine Litija za sofinanciranje delovanja Skupne občinske uprave (inšpektorata in redarske službe), Mestna občina Ljubljana za sofinanciranje vrtca, Mestna knjižnica Ljubljana za knjige in gradivo.
- kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov državnega proračuna v višini 20.357 EUR. To so obveznosti do SVZ Hrastovec, Dom upokoјencev Domžale, Dom starejših občanov Ljubljana Bežigrad, VDC Tončke Hočevnar, CIRIUS Kamnik, CUDV Draga, Dom Tisje, Nacionalni laboratorij za zdravje, Dom za varstvo odraslih Velenje, CUDV Črna na Koroškem in se nanašajo predvsem na plačilo oskrbe v domovih za ostarele, sofinanciranje vrtca, prevoz otrok s posebnimi potrebami ter preiskave pitne vode;
- kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine (javnih zavodov) v skupni višini 241.373 EUR. To so obveznosti do OŠ Janko Moder, Vrtec Litija, Vrtec Urša, Vrtec Domžale, VVZ Kočevje, OŠ Artiče, CSD Ljubljana, Vrtec Mengeš in se nanašajo na obveznosti za plačila materialnih stroškov, stroškov plač vrtca, prevozov učencev, izvajanje jutranjega varstva, nakupa opreme OS in DI (OŠ JM) ter izvajanja otroškega varstva v vzgojno-varstvenih zavodih.



#### 4.7. Izkaz računa financiranja

Tabela 17: Izkaz računa financiranja

Skupina k.	Vrsta obveznosti	AOP	znesek v EUR
<b>50</b>	<b>DOMAČE ZADOLŽEVANJE</b>	<b>354</b>	<b>3.150.000</b>
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah – SKB	036	3.150.000
<b>55</b>	<b>ODPLAČILO DOLGA</b>	<b>364</b>	<b>70.000</b>
5501	Odplačilo kreditov poslovnim bankam	367	70.000
	<b>NETO ZADOLŽEVANJE</b>	<b>377</b>	<b>3.080.000</b>

Izkaz računa financiranja za proračunsko leto 2021 izkazuje odplačila glavnice najetih dolgoročnih posojil v višini 70.000 EUR in dolgoročno zadolžitev (najeti kredit pri poslovnih bankah) v višini 3.150.000 EUR. Neto zadolževanje občine ob kocu leta 2021 znaša 3.080.000 EUR.

#### 4.8. Podatki o pogodbah o najemu, pri katerih lastninska pravica ne preide iz najemodajalca na najemnika

Občina Dol pri Ljubljani je 11. 3. 2009 sklenila pogodbo o najemu za projekt »vrtec Dol« z podjetjem EP Invest d.o.o. Ljubljana, naslednik Energoplana d.o.o. Ljubljana. Primopredaja predmeta najema je bila predvidoma 1. 9. 2009 in s tem dnem je Občina začela mesečno plačevati najemnino po prejetih računih. Pogodba je sklenjena za določen čas od 1. 9. 2009 do 27. 11. 2028.

Občina je leta 2014 sprožila postopek na sodišču za ničnost pogodbe o najemu, vendar je vse do konca leta 2014 svoje mesečne pogodbene obveznosti redno plačevala. Z začetkom 2015 je na podlagi odločitve takratnega župana s plačevanjem prenehala, čeprav takrat ni imela pravne podlage. Po večletnem pravdanju je bila odločitev Vrhovnega sodišča RS za občino neugodna, zato je bila dolžna poravnati vse sodne stroške. Zaradi izgubljene tožbe je občina z junijem 2019 ponovno pričela s plačevanjem mesečne pogodbene obveznosti. Sprva je mesečno obveznost poravnala Energoplanu potem pa direktno banki SKB (pogodba o prevzemu dolga).

Občina je za dokončanje tega spora dne 23. 8. 2021 pri SKB banki najela posojilo v višini 3.150.000 EUR za obdobje 15 let, po fiksni obrestni meri 0,30 %. Stroški financiranja po predloženem informativnem amortizacijskem načrtu SKB banke z dne 7. 9. 2021 za celotno obdobje v absolutnem znesku znašajo 72.307 EUR. S to poravnavo se je realno odprla možnost reševanja vrtčevske in šolske problematike v naslednjih letih.

## 5. ZAKLJUČEK

V letu 2021 je Občina Dol pri Ljubljani podobno kot v preteklih letih uresničila večji delež prioritarnih projektnih nalog. Kljub mnogim zastojem v različnih gospodarskih dejavnostih in omejitvam, ki smo jim priča zaradi epidemije koronavirusa, je Občina Dol pri Ljubljani uspeli realizirati veliko zastavljenih investicij. Z upravljanjem premoženja je bila ohranjena realna vrednost.

Občina je septembra lani uspešno zaključila dolgoletni spor z družbo Energoplan in dosegla poravnavo glede neplačanih najemnin za vrtec v Dolu. Z najemom ugodnega posojila v višini 3.150.000 pri SKB banki z 0,30 % fiksno obrestno mero smo poplačali dolg za izgradnjo vrtca na Vidmu. Osnovna vrednost vrtca po najemni pogodbi je znašala 6.497.638,50 EUR. Zaradi neplačevanje 53 najemnin v preteklem mandatu pa je občinska obveznost zaradi stroškov zamudnih obresti (471.966,90 EUR) in preostalih odvetniških stroškov narasla na kar 6.945.160,98 EUR. Zamudne obresti so se z odlašanjem rešitve povečevale iz dneva v dan. Po večmesečnih pogajanjih in kljub velikim predhodnim zapletom in prenekaterim napačnim odločitvam v preteklosti se nam je končno uspelo pogoditi, da bo občina za vrtec na koncu skupaj s preostalimi deli ureditve parkirišča in opreme plačala 5.763.000 EUR. To je kar 1.182.000 EUR manj, kot je ta obveznost znašala pred začetkom pogajanj. Pri tem je treba še upoštevati, da so nam ves čas pogajanj grozile sodne izvršbe v višini skoraj 2.000.000 EUR za neplačane najemnine in zamudne obrsti, ki bi jih občina v primeru vztrajanja pri sodnem sporu za ničnost pogodbe morala plačati. Če pa bi občina bila v sodnem sporu vseeno uspešna, kljub minimalnim možnostim, in bi bila najemna pogodba spoznana za nično, bi nasprotna stran uveljavljala zahtevke za nastalo škodo v višini 9.000.000 EUR. Občina je za dokončanje tega spora dne 23. 8. 2021 pri SKB banki najela posojilo v višini 3.150.000 EUR za obdobje 15 let, po obrestni meri 0,30 %, ki po predloženem informativnem amortizacijskem načrtu SKB banke z dne 7. 9. 2021 v absolutnem znesku znaša 72.307 EUR. S to poravnavo se je realno odprla možnost reševanja vrtčevske in šolske problematike v naslednjih letih.

Na prvem mestu velja omeniti, da je bilo v letu 2021 izvedenih kar nekaj skupnih projektov z DRSI, ki so se izvedeli na območju cele občine, najprej na območju treh ločenih naselij Senožeti, kjer so Senožetani dobili varno pešpot. Pri tem je občina sofinancirala stroške projekta bodoče kanalizacije za Senožeti, ki je v projektu ureditve pločnika vseboval propuste skozi Zasavsko cesto. V nadaljevanju je občina sodelovala pri izgradnji pločnika od Mercatorja v Dolskem do rondoja.

Z Ministrstvom RS za infrastrukturo je občina konec leta 2020 podpisala sporazum o sofinanciranju izgradnje krožišča Videm na regionalni cesti, za katerega si občina prizadeva že več kot petnajst let. Investicija v križišče na Vidmu je potekala štiri mesece. Gradbena dela so bila dokončana v dogovorjenem roku. Tehnični pregled krožišča je bil 18. oktobra 2021. Celotna vrednost investicije je znašala okoli 700.000,00 EUR z DDV, od tega je Občina za ureditev priključkov lokalnih cest sofinancirala 110.160 EUR. Nov rondo z urejenimi uvozi na državno cesto in dve avtobusni postajališči je za občino velika pridobitev.

Asfaltirana je bila cesta v Lazah, natančneje na cesti proti Jančam, v delu od naslova Laze pri Dolskem 44 do meje z ljubljansko občino. Dolžina asfaltirane ceste je okoli 360 metrov, izveden pa je bil tudi dodaten prepust in odtočni jarek po celotni dolžini. Za asfaltiranje se je občina odločila predvsem zato, ker je cesta v tem delu precej strma in posledično izpostavljena tako vodi kot poškodbam zaradi prometa z vozili.

Občina je zaključila projekt Rekonstrukcije ceste in mostička z razširitvijo propusta čez Kamnico. Zaradi gradbenih del je bila lokalna cesta zaprta celo poletje, obvoz je bil urejen. Strošek investicije z DDV je v letu 2021 znašal 136.215 EUR.

Občina je mimo Reaktorja in nogometnega igrišča Belinka uredila precej dotrajano makadamsko pot v dolžini 500 metrov. Ker cesta ni pomembna prometnica v občini, je pa v uporabi za kmetijsko mehanizacijo in povezuje kraj z naseljem Pšata v sosednji občini, se je občina odločila, da namesto klasičnega asfaltiranja, cesto uredi s frezancem in emulzijo betumen.

Zaradi dotrajanosti javne poti v Beričevem, ki teče med lokalno in državno cesto, blizu stare mlekarne, je občina na novo rekonstruirala 105 metrov cestišča. V juniju je bilo izvedeno tudi asfaltiranje dela ceste v Beričevem, kjer je bil v jeseni 2020 zgrajen enostranski pločnik in je cesta za srečevanje vozil postala preozka. S tem ukrepom se je širina asfaltiranega dela ceste povečala, tako da srečevanje vozil zdaj poteka nemoteno

Občina je investirala v obnovo ceste na Vrhu pri Dolskem v dolžini 70, kjer je razširila najožji del cestišča, ki pelje proti Vrhu in je zaradi strmega terena zelo nevaren. Razširitev omogoča srečevanje vozil v strmini, kar pripomore k izboljšanju prometne varnosti.

Zaključena so tudi dela na cesti Kamnica–Križevska vas, kjer so bili popravljani manjši odseki ceste, ki so bili najbolj poškodovani. Skladno s specifičnimi potrebami posameznih lokacij so bili urejeni prepusti in odvodnjavanje, zamenjan ustroj ceste ter položen nov asfalt.

Občina je izvedla sanacijo makadamske ceste v Vinjah v dolžini 460 metrov, ki pelje proti domžalski občini. Ob vsakem večjem dežju je voda spirala pesek, zato je bila pogosta sanacija tega dela ceste žal neizogibna. Občina je za odvodnjavanje uredila obcestni kanal z drenažo na predelih, kjer je največ zaledne vode, cesto pa je dodatno utrdila z asfaltnim frezancem in bitumensko emulzijo, ki skupaj preprečujeta spiranje materiala.

Osnovna šola v Dolu je dobila tri nove učilnice. Zaradi vse večje prostorske stiske v matični Osnovni šoli Janka Morda na Vidmu je občina zagotovila finančna sredstva in nekdanjo knjižnico Jurija Vege čez poletje rekonstruirala in na novo vzpostavila tri učilnice. Nove učilnice so opremljene z enojnimi mizami, kar še dodatno preprečuje morebitne okužbe.

Prebivalci Dola pri Ljubljani so v programu Participativnega proračuna za leto 2021 predlagali postavitev balvanske plezalne stene v dolžini 10 m na zgradbi OŠ Janka Modra na Vidmu. V sklopu projekta so zunanji strokovnjaki v novembru 2021 na steno obstoječe zgradbe osnovne šole namestili balvansko plezalno steno, ki omogoča izvedbo plezanja v sklopu športnega pouka in je namenjena telesni vadbi učencev, v popoldanskem času in med konci tedna pa javno dostopna za vse ljudi.

V Beričevem so bili v postavljeni novi temelji in zamenjana ograja, ki ščiti asfaltirani prostor za igre z žogo. V nadaljevanju je bilo ob otroških igralih nameščenih še nekaj naprav za fitness na prostem.

V Dolskem in Petelinjah je bila v programu Participativnega proračuna urejena sprehajala pot, v okviru katere je bila posodobljena in dodatno urejena Vegova pot, ki poteka od Vegovega hrama mimo cerkve sv. Helene skozi gozd do Vrha in Zagorice. Urejena je bila tudi krožna sprehajalna pot med Dolskim in Petelinjami. V okviru tega so bile počiščene table, postavljeni koši za pasje iztrebke, lesen mostiček, in klopi.

V Zagorici je bil postavljen vodni hidrant za zagotavljanje požarne varnosti prebivalcev.

Občina se je odločila prodati kmetijsko mehanizacijo. V ta namen je bilo izvedeno javno zbiranje ponudb za prodajo premičnega premoženja. Občina je v letu 2021 uspešno prodala traktor JOHN DEERE 5100 R (letnik 2017) in prikolico FARMTECH EDC 650 (letnik 2017) za 67.460,00 EUR.

Občina Dol pri Ljubljani je postala bogatejša za elektrificirano kolesarsko postajo s petimi kakovostnimi kolesi – 3 kolesa so navadna, 2 kolesi pa omogočata tudi električni pogon. Postaja stoji pred občinsko stavbo v Dolu. Občina bo v naslednjem letu dobila povrnjenih 80 % vrednosti neto naložbe v opremo, ki je bila izvedena v okviru projekta sodelovanja *Kolesarska veriga na podeželju*, ki ga sofinancirata Evropska unija iz Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja in Republika Slovenija v okviru Programa razvoja podeželja RS 2014–2020. V začetku leta 2022 je v načrtu priprava pravilnika in pogojev uporabe ter ureditev sistema izposoje koles.

Uspešno se je zaključila tudi I. faza projekta *Gibanje za zdrave možgane* (EKSRP), kjer je občina uredila dotrajano zunanje igrišče pri Vrtcu v Dolu in ga dopolnila z elementi za večjo ustvarjalnost in miselni razvoj najmlajših. Občina je sredstva v višini 33.429,24 EUR dobila povrnjena s strani Agencije za kmetijske trge in razvoj podeželja v koncu decembra 2021.

S skupnimi močmi je občina v sodelovanju s člani Športnega društva Partizan v začetku septembra uspešno zaključila vse aktivnosti v projektu *Gibanje nas druži*, sofinanciranem iz Evropskega sklada za regionalni razvoj. Obnovljeno je bilo zunanje igrišče pri POŠ Dolsko in na novo postavljeno orodje za telovadbo na prostem. Na novem igrišču ob podružnični šoli so bile izvedene za uporabnike brezplačne vadbe za različne ciljne skupine. V juniju sta bili izvedeni dve strokovni predavanji na temo zdravega načina gibanja. Občina je sredstva v višini 9.468,82 EUR že dobila povrnjena s strani MGRT.

Od konca julija dalje se lahko z novim orodjem za telovadbo na prostem pohvali tudi Križevska vas. Občina je v okviru projekta *Vegova pot v šolo* ob nogometnem igrišču uredila mini telovadni park, s katerim želi spodbuditi ljudi k aktivnemu preživljanju prostega časa. Občina je za ureditev območja in postavitev telovadnih naprav odštela 11.421,03 EUR (z DDV), od tega dobi iz Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja (EKSRP) v letu 2022 povrnjenih 6.935,63 EUR. V nadaljevanju projekta bo v letu 2022 izvedeno tudi usposabljanje vaditeljev, ki bodo nato poskrbeli za prenos znanja o pravilni izvedbi vadb na orodju na ostale člane ŠD Zagorica.

Od julija dalje lahko občani in obiskovalci na sedmih lokacijah v občini Dol pri Ljubljani uporabljajo brezplačni dostop do interneta prek omrežja WiFi4EU. Občina Dol pri Ljubljani na javnem pozivu Evropske komisije za dodelitev nepovratnih sredstev za spodbujanje internetne povezljivosti v lokalnih skupnostih prejela bon v vrednosti 15.000 EUR. Izkoristila ja je za nakup in namestitve opreme za brezžični internet na javnih mestih v občini. WiFi4EU dostopen na izbranih lokacijah v Dolu, Križevski vasi, Beričevem, v Lazah in v Senožetih.

Tudi v preteklem letu so prireditve in dogodki zaradi pandemije potekali v okrnjeni obliki. Kljub zelo negotovim časom se je odvijalo nekaj uspešno izvedenih prireditev, kot je bila na primer ta ob 200-letnici obiska Cesarja Franca I. in 250-letnici rojstva Jožefa Kalasanca Erberga, praznovanje 30. obletnice osamosvojitve naše države pod sloganom *30 lip za 30 let Slovenije* ter nedavna kulturna prireditve *Ta veseli dan, praznik kulture*. Občina je gostila tudi *Slovensko baklo* in s tem simbolično izrazila podporo našim športnikom na poti na Olimpijske igre v Tokio. Ves čas se je tudi redno izvajal program JSKD v paviljonih v Dolu.

V novembru je zaživel projekt Prostofer. Projekt je namenjen predvsem starejšim, ki nimajo lastnega prevoza in ne vozijo sami, nimajo sorodnikov in imajo nizke mesečne dohodke ter slabe povezave z javnimi prevoznimi sredstvi. Prostofer jim omogoča lažjo dostopnost do zdravniške oskrbe, javnih ustanov in nujnih opravkov (v lekarno, na banko, na pošto ter druge javne ustanove, pa tudi v trgovino in na pokopališče) znotraj občine bivanja. Občina je v ta namen investirala v nakup električnega avtomobila Renault Zoe. Skupaj je bilo v letu 2021 opravljenih več kot 30 prevozov, v povprečju od 4 do 5 prevozov na teden. Do sedaj je projekt Prostofer koristilo 14 različnih uporabnikov.

Družba DEOS, celostna oskrba starostnikov, d.o.o., je z dnem 17. 10. 2021 prevzela izvajanje storitev pomoči na domu v Občini Dol pri Ljubljani v okviru javne službe. Končna cena bo nižja v primerjavi z dosedanjo. Storitve pa tako kot do sedaj uporabnikom sofinancira občina, in sicer v višini 70 % polne cene.

Občina Dol pri Ljubljani je sofinancirala dejavnost javnega zavoda OŠ Janka Modra, katerega ustanoviteljica je, ter dejavnosti športnih, kulturnih, gasilskih in humanitarnih društev, ki delujejo v Občini Dol pri Ljubljani. V sodelovanju z zainteresiranimi subjekti pa je sodelovala tudi pri izvedbi različnih prireditev in protokolarnih dogodkov.

Dolgoročni cilji Občine Dol pri Ljubljani so razvidni iz Načrta razvojnih programov 2021-2024.

**Priloga 1 - PRERAZPOREDITVE PRORAČUNSKIH SREDSTEV v letu 2021****Sklep št. 1/2021, dne 20. 3. 2021****4000 – OBČINSKA UPRAVA, 04 – SKUPNE ADM. SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE**

IZ	40070 Občinski objekti	402201 Poraba kuriv in stroški ogrevanja	- 1.700,00
NA	40070 Občinski objekti	402204 Odvoz smeti	+ 1.700,00

Odstotek prerazporeditve proračunskih sredstev med PP 4022 je 10,3 %.

**Sklep št. 2/2021, dne 14. 4. 2021****4000 – OBČINSKA UPRAVA, 04 – SKUPNE ADM. SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 90,00
NA	619015 Zamenjava energenta v KD Dolsko - plin	420500 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	+ 90,00

**4000 – OBČINSKA UPRAVA, 13 – PROMET, PROMETNA INFRASTR. IN KOMUNIKACIJE**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 5.200,00
NA	619063 Križišče Dol – center	420500 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	+ 5.200,00

Skupaj se predvidena sredstva splošne proračunske rezervacije zmanjšajo za 5.200,00 EUR, kar predstavlja porabo 5,42 % proračunske postavke 40141 (proračunska rezervacija) sprejetega proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2021.

**Sklep št. 3/2021, dne 10. 6. 2021****3000 – ŽUPAN, 04 – SKUPNE ADM. SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 30,00
NA	30001 Plače in nadomestila plač župana	400100 Regres za letni dopust	+ 30,00

**4000 – OBČINSKA UPRAVA, 06 – LOKALNA SAMOUPRAVA**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 3.000,00
NA	40010 Plače in drugi izdatki zaposlenim	400002 Dodatki za delo v posebnih pogojih	+ 3.000,00

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 2.800,00
NA	619018 Gibanje nas družji (ESRR)	420245 Nakup opreme za igralnice v vrtcih in za	+ 600,00
NA	619018 Gibanje nas družji (ESRR)	420500 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	+ 2.200,00

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 1.500,00
NA	40011 Izdatki za blago in storitve	402301 Vzdrževanje in popravila vozil	+1.500,00

Skupaj se predvidena sredstva splošne proračunske rezervacije zmanjšajo za 7.330,00 EUR, kar predstavlja porabo 7,64 % proračunske postavke 40141 (proračunska rezervacija) sprejetega proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2021.

S predhodnimi sprejetimi sklepi o prerazporeditvi proračunskih sredstev v letu 2021 na PP 40141 ostaja še 83.380,00 EUR.

<b>Sklep št. 4/2021, dne 30. 11. 2021</b>
---

**3000 – ŽUPAN, 07 – OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 2.000,00
NA	30020 Civilna zaščita	420299 Nakup druge opreme in napeljav	+ 2.000,00

**4000 – OBČINSKA UPRAVA, 06 – LOKALNA SAMOUPRAVA**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 2.260,00
NA	619018 Gibanje nas družji (ESRR)	412000 Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	+ 2.260,00

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 400,00
NA	40011 Izdatki za blago in storitve	402305 Zavarovalne premije za motorna vozila	+ 400,00

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 240,00
NA	619076 Dol 18 - ureditev prostorov	420804 Načrti in druga projektna dokumentacija	+ 240,00

#### **4000 – OBČINSKA UPRAVA, 19 – IZOBRAŽEVANJE**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 4.400,00
NA	619081 Preureditev knjižnice v učilnice (OŠJM)	420402 Rekonstrukcije in adaptacije	+ 4.400,00

Skupaj se predvidena sredstva splošne proračunske rezervacije zmanjšajo za 9.300,00 EUR, kar predstavlja porabo 9,69 % proračunske postavke 40141 (proračunska rezervacija) sprejetega proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2021.

S predhodnimi sprejetimi sklepi o prerazporeditvi proračunskih sredstev v letu 2021 na PP 40141 ostaja še 74.080,00 EUR.

**Sklep št. 5/2021, dne 13. 12. 2021**

#### **1000 – OBČINSKI SVET, 04 – SKUPNE ADM. SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 70,00
NA	10020 Nagrade in priznanja	402099 Drugi splošni material in storitve	+ 70,00

#### **3000 – ŽUPAN, 01 – POLITIČNI SISTEM**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 1.520,00
NA	30001 Plače in nadomestila plač župana	400000 Osnovne plače	+ 1.330,00
NA	30001 Plače in nadomestila plač župana	400001 Dodatek za delovno dobo in dodatek za stalnost	+ 190,00



**3000 – ŽUPAN, 07 – OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 2.200,00
NA	30020 Civilna zaščita	420299 Nakup druge opreme in napeljav	+ 2.200,00

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 810,00
NA	30034 Gasilska društva	412000 Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	+ 810,00

**4000 – OBČINSKA UPRAVA, 06 – LOKALNA SAMOUPRAVA**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 370,00
NA	40010 Plače in drugi izdatki zaposlenim	400400 Sredstva za nadurno delo	+ 20,00
NA	40010 Plače in drugi izdatki zaposlenim	401100 Prispevek za obvezno zdravstveno zavarovanje	+ 300,00
NA	40010 Plače in drugi izdatki zaposlenim	402402 Stroški prevoza v državi	+ 50,00

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 150,00
NA	40011 Izdatki za blago in storitve	402205 Telefon, teleks, faks, elektronska pošta	+ 150,00

**4000 – OBČINSKA UPRAVA, 11 – KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 4.620,00
NA	620012 Čebelja pravljica (EKSRP)	420300 Nakup drugih osnovnih sredstev	+ 4.620,00

**4000 – OBČINSKA UPRAVA, 13 – PROMET, PROMETNA INFRASTR. IN KOMUNIKACIJE**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 2.510,00
NA	40027 Vzdrževanje ostalih cest, javnih poti, mostov in plazov	402503 Tekoče vzdrževanje drugih objektov	+ 2.510,00

**4000 – OBČINSKA UPRAVA, 16 – PROSTORSKO PLAN. IN STAN. KOMUN. DEJAVNOST**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 110,00
NA	40057 Prostorsko urejanje	402699 Druge najemnine, zakupnine in licenčnine	+ 110,00

**4000 – OBČINSKA UPRAVA, 18 – KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 1.580,00
NA	40090 Knjižnica Jurij Vega	413300 Tekoči transferi v javne zavode - sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim	+ 1.580,00

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 8.460,00
NA	40091 Delovanje kulturnih društev	412000 Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	+ 8.460,00

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 40,00
NA	40094 Prireditve	402009 Izdatki za reprezentanco	+ 40,00

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 80,00
NA	619069 Sprehajalne poti Dolsko - Petelinje (PP 2020)	420500 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	+ 80,00

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 620,00
NA	620031 Plezalna stena na OŠ Janka Modra (PP 2021)	420401 Novogradnje	+ 620,00

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 5.750,00
NA	40150 Izjemni dosežki za mladino	411908 Denarne nagrade in priznanja	+ 5.750,00

**4000 – OBČINSKA UPRAVA, 19 – IZOBRAŽEVANJE**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 1.920,00
NA	40110 Vrtci	402603 Najemnine in zakupnine za druge objekte	+ 1.920,00

**4000 – OBČINSKA UPRAVA, 20 – SOCIALNO VARSTVO**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 260,00
NA	40130 Plačila in doplačila oskrbnin	411909 Regresiranje oskrbe v domovih	+ 260,00

Skupaj se predvidena sredstva splošne proračunske rezervacije zmanjšajo za 31.070,00 EUR, kar predstavlja porabo 32,36 % proračunske postavke 40141 (proračunska rezervacija) sprejetega proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2021.

S predhodnimi sprejetimi sklepi o prerezporeditvi proračunskih sredstev v letu 2021 na PP 40141 ostaja še 43.010,00 EUR.