



**POSLOVNO POROČILO
ZAKLJUČNEGA RAČUNA
OBČINE DOL PRI LJUBLJANI
ZA LETO 2022**

Številka: 410-0002/2023-1

Datum: 15.02.2023

KAZALO

1. UVOD in PRAVNE PODLAGE	2
2. POSLOVNO POROČILO ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA	3
3. RAČUNOVODSKO POROČILO: OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV	4
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	19
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	21
3.7. Poročilo o opravljenih prerazporeditvah finančnih sredstev v letu 2022	21
3.8. Poročilo o porabi proračunske rezervacije	22
4. OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA	22
4.1. Stanje denarnih sredstev	24
4.2. Terjatve iz naslova dolgoročnih kapitalskih naložb in naložb v delnice v državi	24
4.3. Povečanje ali zmanjšanje lastnih opredmetenih osnovnih sredstev	25
4.4. Povečanje ali zmanjšanje terjatev za sredstva dana v upravljanje z navedbo večjih prejemnikov teh sredstev	27
4.5. Neplačane terjatve iz preteklega leta	28
4.6. Neplačane obveznostih iz preteklega leta.....	29
4.7. Izkaz računa financiranja.....	31
4.8. Podatki o pogodbah o najemu, pri katerih lastninska pravica ne preide iz najemodajalca na najemnika	31
5. ZAKLJUČEK.....	31
Priloga 1 - PRERAZPOREDITVE PRORAČUNSKIH SREDSTEV v letu 2022.....	35

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 2022, 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 obravnavo 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, 203/21 in 158/22); 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, 177/20 – popr. in 129/22); v nadaljevanju ZFisP).

Občinski svet Občine Dol pri Ljubljani je na svoji 18. redni seji dne 26. 1. 2022 sprejel Odlok o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 15/22 dne 4. 2. 2022.

V letu 2022 sta bila sprejeta 2 rebalansa proračuna:

- Odlok o rebalansu Odloka o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022 – 1. rebalans proračuna, je bil sprejet na 19. redni seji dne 21. 4. 2022 in dne 6. 5. 2022 objavljen v Uradnem listu RS, št. 60/2022;
- Odlok o rebalansu Odloka o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022 – 2. rebalans, je bil sprejet na 21. redni seji dne 14. 9. 2022 in dne 23. 9. 2022 objavljen v Uradnem listu RS, št. 122/2022.

Za občino se je **proračunsko leto zaključilo 31. decembra 2022**. To pomeni, da so med prihodki zajeti samo tisti prejemki, ki so bili vplačani v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2022 ter med odhodke tisti izdatki proračuna, ki so bili do 31. 12. 2022 izplačani v skladu z računovodskim načelom denarnega toka (plačane realizacije).

Obrazložitev zaključnega računa proračuna občine za leto 2022 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:

- **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 2022 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 2022 so bila upoštevana makroekonomska izhodišča iz [Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2021](#) Urada RS za makroekonomske analize in razvoj, ki je bila objavljena septembra 2021.

Tabela 1: Glavni kazalniki iz jesenske napovedi za leto 2022

Kazalnik	2022
BRUTO DOMAČI PROIZVOD:	
- BDP, realna rast // nominalna rast	4,7 % // 5,9 %
- Bruto investicije v osnovna sredstva, realna rast	8,0 %
- Državna // zasebna potrošnja, realna rast	1,5 % // 6,0 %
ZAPOSLENOST, PLAČE IN PRODUKTIVNOST:	
- Rast števila zaposlenih	1,5 %
- Stopnja registrirane brezposelnosti	6,9 %
- Bruto plače na zaposlenega, nominalna rast	1,2 %
- Bruto plače na zaposlenega, realna rast	- 0,8 %
- Produktivnost dela (BDP na zaposlenega), realna rast	3,1 %

CENE IN EFEKTIVNI TEČAJ:	
- Inflacija (dec./dec.)	1,9 %
- Inflacija (povprečje leta)	2,0 %
- Realni efektivni tečaj – deflator stroški dela na enoto proizvoda	- 1,7 %

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 2022 je določena v 54. členu ZIPRS2122 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 2022 (v EUR)

	1	2	3 = 2 / 1
	<i>Veljavni proračun</i>	<i>Realizacija</i>	<i>Indeks</i>
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV			
I. Skupaj prihodki	7.962.894	6.469.573	81,3
II. Skupaj odhodki	9.517.670	7.271.740	76,4
III. Proračunski presežek	-1.554.776	-802.168	51,6
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB			
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	---
C. RAČUN FINANCIRANJA			
VII. Zadolževanje proračuna	0	0	---
VIII. Odplačila dolga	210.000	210.000	100,0
IX. Sprememba stanja sredstev na računu	-1.764.776	-1.012.168	57,4
X. Neto zadolževanje	-210.000	-210.000	100,0
XI. Neto financiranje	1.554.776	802.168	51,6
Stanje sredstev na TRR na dan 31.12.2022	1.780.000	618.761	
SREDSTVA REZERV:			
Prenos sredstev rezerv iz preteklih let	121.055		
Prihodki rezerv leta 2022	85.000	85.000	100
Odhodki rezerv leta 2022	145.315	60.740	41,8
Presežek sredstev rezerv za prenos v leto 2023	0	145.315	---

V nadaljevanju sledi prikaz in obrazložitev realiziranih prihodkov in odhodkov proračuna občine za leto 2022 ter primerjava z veljavnim proračunom za leto 2022 in realizacijo predhodnega leta 2021.

Poraba finančnih sredstev po posameznih namenih se je v letu 2022 izvajala v skladu s sprejetim Odlokom o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022 ter sprejetima rebalansom proračuna Občine za leto 2022.

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

V bilanci prihodkov in odhodkov se na strani prihodkov izkazujejo vsi realizirani prihodki proračuna v letu 2022, 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 blagajni drugih javnofinančnih institucij, kamor spadajo sredstva iz državnega proračuna (skupina kontov 74).

Na strani odhodkov so izkazani vsi realizirani odhodki občinskega proračuna v letu 2022, 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 2022 so se celotni prihodki občine Dol pri Ljubljani realizirali v višini 6.469.572,68 EUR, kar je za 18,7 % manj glede na načrtovano višino v veljavnem proračunu za leto 2022 ter za 8,7 % več glede na doseženo realizacijo v letu 2021. 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 2022 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 2022 s sprejetim proračunom ter veljavnim proračunom za leto 2022.

Graf 1: Prikaz razlik med sprejetim in veljavnim proračunom ter zaključnim računom 2022 (v EUR)

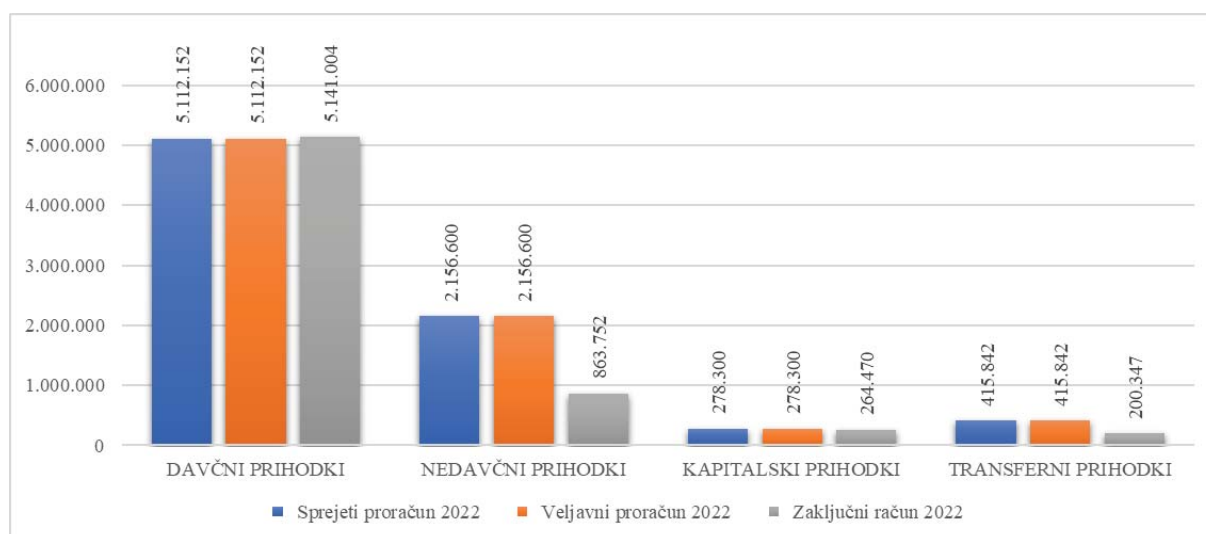


Tabela 3: Prikaz sprejetega in veljavnega proračuna 2022 ter zaključnega računa za leto 2022 (v EUR)

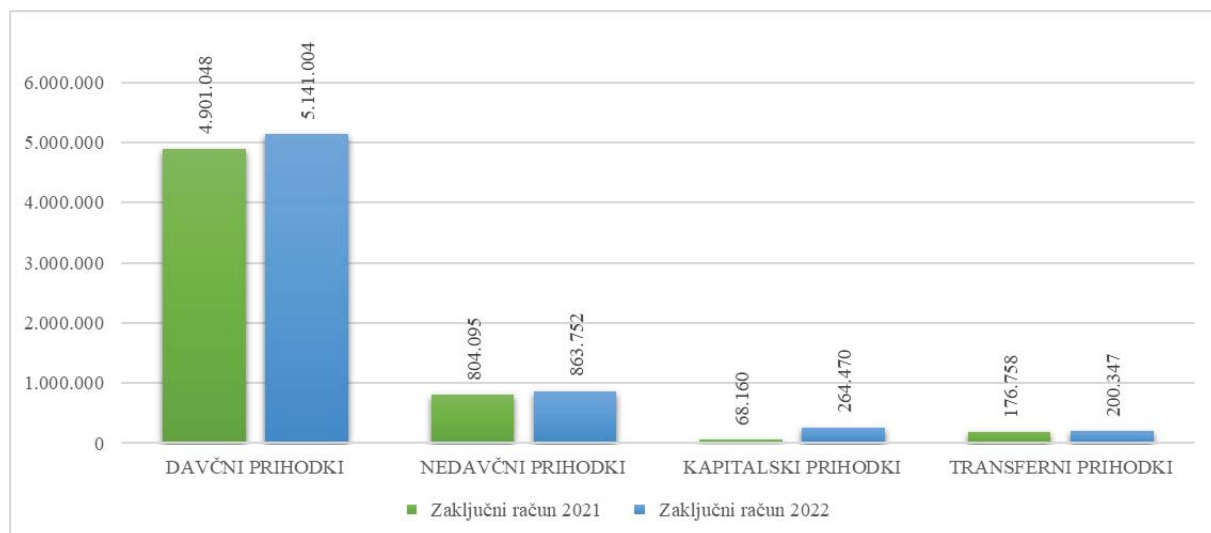
1	2	3	4	5 = 4 / 2	6 = 4 / 3
Vrsta prihodka	Sprejeti proračun 2022	Veljavni proračun 2022	Zaključni račun 2022	Indeks %	Indeks %
70 DAVČNI PRIHODKI	5.112.152	5.112.152	5.141.004	100,6	100,6
71 NEDAVČNI PRIHODKI	2.156.600	2.156.600	863.752	40,1	40,1
72 KAPITALSKI PRIHODKI	278.300	278.300	264.470	95,0	95,0
74 TRANSFERNI PRIHODKI	415.842	415.842	200.347	48,2	48,2
SKUPAJ PRIHODKI	7.962.894	7.962.894	6.469.573	81,3	81,3

Iz grafa 1 ter tabele 3 je razvidno, da je bila v letu 2022 realizacija celotnih prihodkov občine v skladu z načrtovanim in sprejetim proračunom občine.

Tabela 4: Primerjava realizacije prihodkov za leti 2021 in 2022 (v EUR)

1	2	3	4 = 3 / 2
Vrsta prihodka	Zaključni račun 2021	Zaključni račun 2022	Indeks %
70 DAVČNI PRIHODKI	4.901.048	5.141.004	104,9
71 NEDAVČNI PRIHODKI	804.095	863.752	107,4
72 KAPITALSKI PRIHODKI	68.160	264.470	388,0
74 TRANSFERNI PRIHODKI	176.758	200.347	113,4
SKUPAJ PRIHODKI	5.950.060	6.469.573	108,7

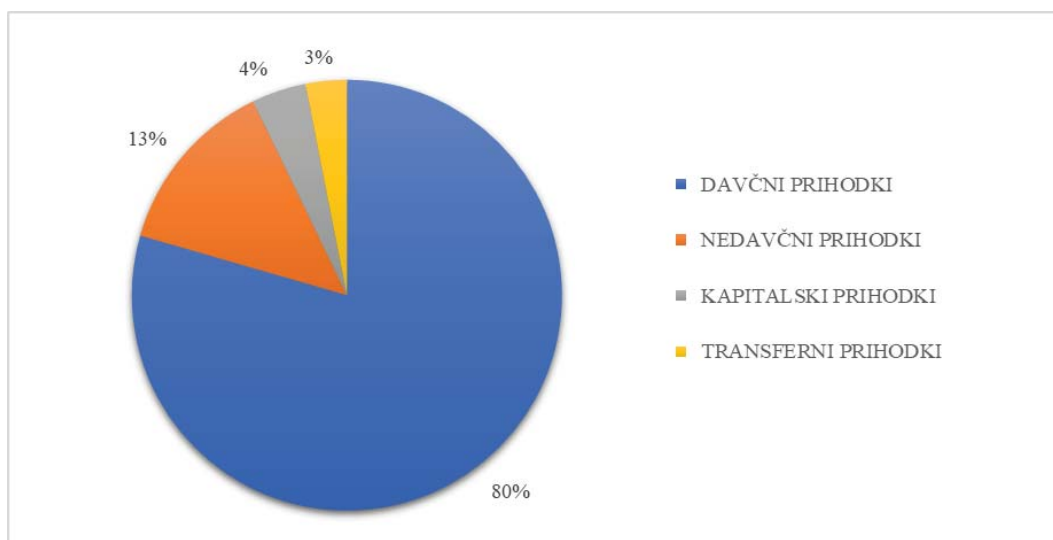
Graf 2: Grafični prikaz primerjave prihodkov ZR 2021 ter ZR 2022 (v EUR)



Iz tabele 4 ter grafa 2 je razvidno, da je bila v letu 2021 realizacija celotnih prihodkov občine nižja od realizacije prihodkov v letu 2022.

Podroben prikaz realizacije prihodkov v letu 2022 je razviden iz izpisa realizacije splošnega dela proračuna Občine Dol pri Ljubljani za obdobje od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

Graf 3: Grafični prikaz strukture realizacije prihodkov v letu 2022



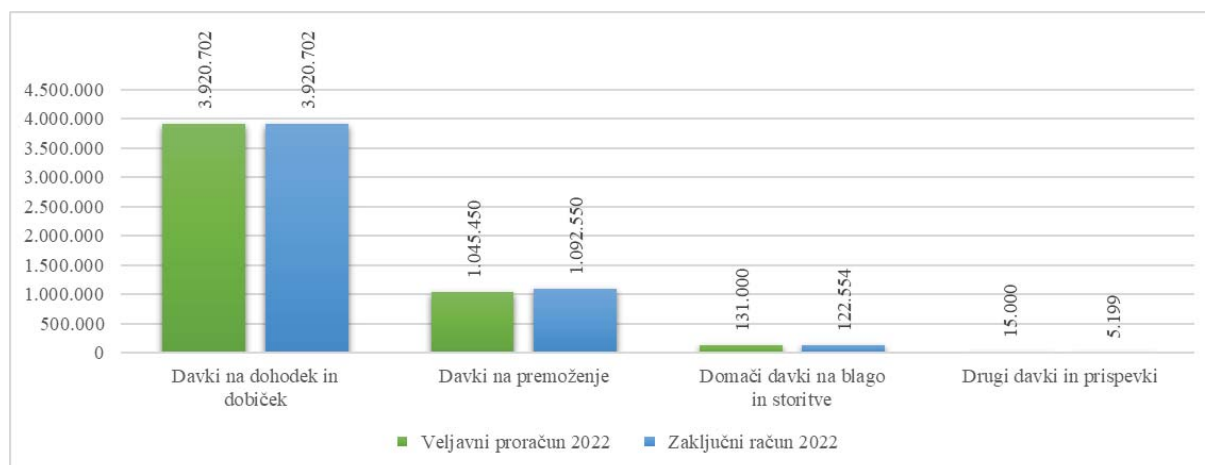
V nadaljevanju sledijo podrobnejše obrazložitve realizacije prihodkov v letu 2022 po posameznih osnovnih kategorijah prihodkov. Opis je predstavljen po skupinah on podskupinah kontov.

70 - DAVČNI PRIHODKI

5.141.004,39 EUR

Največji delež celotne višine realiziranih prihodkov občine so v letu 2022 predstavljali davčni prihodki, in sicer kar 80 % vseh prihodkov občine. Njihova realizacija je znašala 5.141.004,61 EUR, kar je v primerjavi z načrtovano višino davčnih prihodkov za leto 2022 več za 0,6 %. Glede na leto 2021 so bili davčni prihodki višji za 4,9 %. Razlog je predvsem zaradi višjega zneska dohodnine in višje realizacije nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča.

Graf 4: Grafični prikaz plana in realizacije davčnih prihodkov za leto 2022 (v EUR):



700 - Davki na dohodek in dobiček

3.920.702,00 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 v letu 2022 je bila 3.920.702 EUR. Prejeta dohodnina predstavlja 76,3 % vseh realiziranih davčnih prihodkov proračuna v letu 2022.

703 - Davki na premoženje**1.092.503,09 EUR**

Davki na premoženje so se realizirali v skupni višini 1.092.549,56 EUR, kar je za 4,5 % več od načrtovane višine. Med razlogi za višjo realizacijo je predvsem višja realizacija davkov na nepremičnine, znotraj katerih največji del predstavljajo nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča (NUSZ).

Tabela 5: 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	287.529,09
PRAVNE OSEBE	75	440.000	262.987,21
SKUPAJ	2.694	840.000	550.516,30

Tabela 6: Paketna odmera (izpostava Ljubljana) za leto 2022

IZPOSTAVA: Ljubljana LETO ODMERE: 2022	Št. izdanih odločb	Načrtovan priliv v proračun 2022 (v EUR)	Vrednost izdanih odločb za 2022 (v EUR)
FIZIČNE OSEBE	2.637	430.000	309.256,93
PRAVNE OSEBE	79	400.000	320.772,41
SKUPAJ	2.716	830.000	630.029,34

Davki na nepremičnine so se realizirali v skupni višini 872.514,80 EUR, kar je za 1,8 % več od načrtovane višine. Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča od pravnih oseb je bilo v letu 2022 realizirano v 104,1 %, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča od fizičnih oseb pa v 103 %.

Odločbe NUSZ za leto 2022 so bile odposlane 21. 4. 2022 (izdajo, evidenco in izterjavo vodi Finančna uprava RS). V letu 2022 je bilo izdanih 2637 odločb za fizične osebe v skupni višini 309.256,93 EUR in 79 odločb za pravne osebe v skupni višini 320.772,41 EUR. Roki plačil so določeni za prvi obrok 6. 6. 2022 (v višini 209.510,58 EUR), drugi obrok 5. 8. 2022 (v višini 107.079,54 EUR), tretji obrok 4. 10. 2022 (v višini 206.338,54 EUR) in četrti obrok 5. 12. 2022 (v višini 107.100,68 EUR). Ponovno osebno vročanje nevročenih odločb je bilo 25. 8. 2022.

Visoka realizacija davkov na premoženje je tudi posledica visoke 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 55.835,69 EUR, kar je kar 156,2 % načrtovane vrednosti.

704 - Domači davki na blago in storitve**122.553,52 EUR**

Ustrezno je bila v letu 2022 načrtovana višina domačih davkov na blago in storitve. Ti davki so se realizirali v višini 122.553,74 EUR, kar predstavlja 93,6 % 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 118.151,93 EUR, glede na načrtovano višino je bila realizacija 93 %. Med temi davki se je v največji meri izkazovala okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, ki je znašala 110.349,96 EUR, manjši del teh davkov pa je predstavljajo turistična taksa in pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest.

Znotraj davčnih prihodkov so se v letu 2022 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.

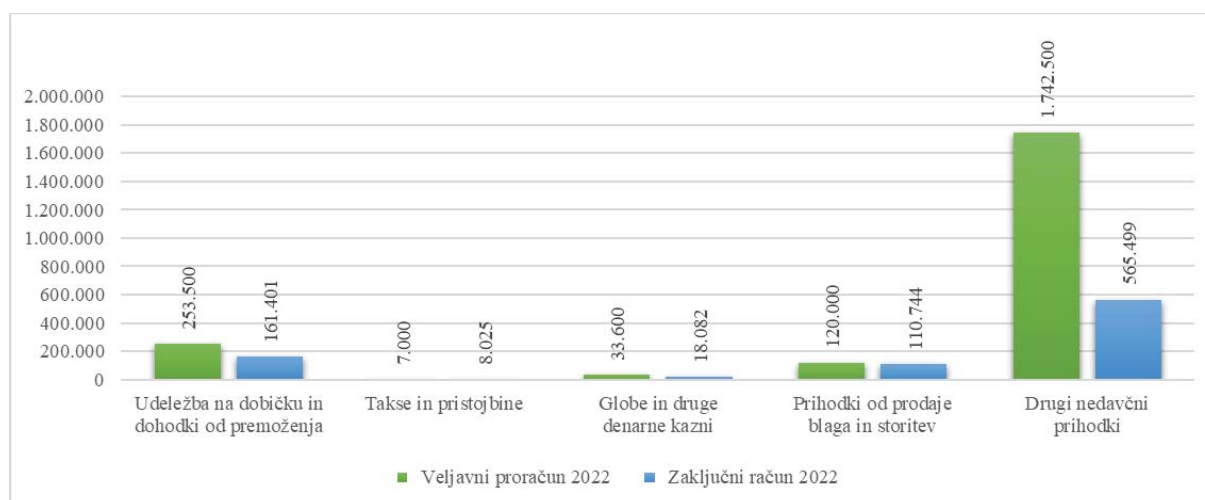
Občina je zabeležila 5.199,31 EUR, kar predstavlja 34,7 % načrtovanih prihodkov te postavke. V primerjavi z letom 2021 je realizacija slednjih višja za 161,4 %.

71 - NEDAVČNI PRIHODKI

863.751,89 EUR

Delež teh prihodkov v celotnih prihodkih je bil precej manjši kot delež davčnih prihodkov in je znašal 13,4 %. Realizacija nedavčnih prihodkov je v letu 2022 znašala 863.750,57 EUR, kar je za 59,9 % manj, kot je bilo načrtovano s proračunom. Glede na leto 2021 so bili ti prihodki višji za 7,4 %. Razlog za nizko realizacijo nedavčnih prihodkov je v nižji doseženi realizaciji plačanih komunalnih prispevkov.

Graf 5: Grafični prikaz plana in realizacije nedavčnih prihodkov za leto 2022 (v EUR)



710 - Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

161.401,43 EUR

Prihodki udeležbe na dobičku in dohodkih od premoženja so predstavljali 18,78 % celotnih nedavčnih prihodkov. Realizacija teh prihodkov je znašala 161.401,43 EUR oz. 63,7 %.

Prihodek udeležbe na dobičku in dohodkov od premoženja so v glavnini predstavljali prihodki od premoženja. Le-ti 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 premoženja je znašala 158.102,33 EUR, kar je le 0,6 % manj kot leta 2021.

711 - Takse in pristojbine

8.024,97 EUR

Prihodki od taks in pristojbin predstavljajo prihodke, ki jih prebivalci plačujejo za razne vloge, potrdila, odločbe in lokacijske informacije. V letu 2022 so se takse in pristojbine realizirale v višini 8.024,97 EUR, kar je za 14,6 % več kot je bilo načrtovano v proračunu. Razlog za višjo realizacijo večjem številu vplačil upravnih taks za izdajo lokacijske informacije.

712 - Globe in druge denarne kazni**18.081,73 EUR**

Nižji od načrtovane višine so bili v letu 2022 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 18.081,73 EUR, kar predstavlja 53,8 % načrtovane višine. V primerjavi s preteklim letom je realizacija nižja, in sicer 72 %.

713 - Prihodki od prodaje blaga in storitev**110.743,58 EUR**

Del nedavčnih prihodkov so predstavljali tudi prihodki od prodaje blaga in storitev. Realizacija teh prihodkov je znašala 110.743,58 EUR, kar je za 7,7 % manj od načrtovane. V primerjavi z letom 2021 je realizacija višja za 9,6 %.

714 - Drugi nedavčni prihodki**565.500,18 EUR**

Drugi nedavčni prihodki so predstavljali največji del nedavčnih prihodkov, kar 65,5 %. Njihova realizacija je znašala 565.498,86 EUR in glede na načrtovano višino predstavlja le 32,5 %.

Prihodki od komunalnih prispevkov so se realizirali v višini 424.189,55 EUR oz. 26,5 % 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 2022, je znašala 126.369,51 EUR.

72 - KAPITALSKI PRIHODKI**264.470,00 EUR**

Kapitalski prihodki predstavljajo majhen delež vseh realiziranih prihodkov (4,1 %). 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 2022.

720 - Prihodki od prodaje osnovnih sredstev**24.770,00 EUR**

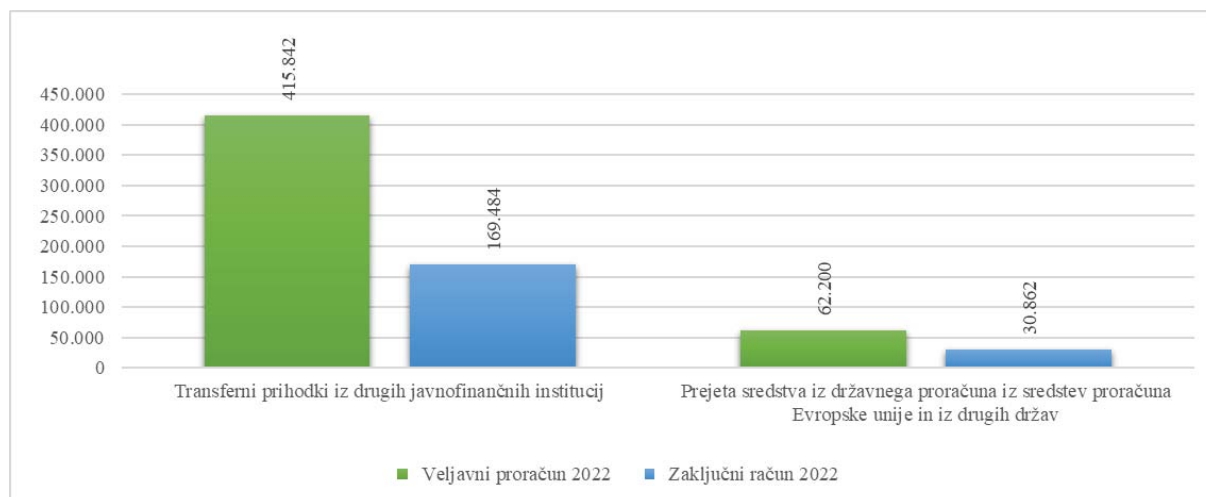
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev so se v letu 2022 realizirali v višini 24.770 EUR, kar predstavlja vrednost prodaje mini nakladalca v višini 12.260,00 EUR in mulčerja v višini 12.510,00 EUR.

722 - Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev**239.700,00 EUR**

V letnem načrtu pridobivanja in razpolaganja s stvarnim premoženjem 2022 je bila v okviru prodaje zemljišč načrtovana menjava zemljišča v centru Dola z podjetjem Jub d.o.o., ki je bila realizirana v višini 239.700,00 EUR, občini je Jub d.o.o. prodalo zemljišče v višini 169.700,00 EUR, občina pa Jub d.o.o. v višini 239.700,00 EUR.

Transforni prihodki so prav tako predstavljali majhen delež v celotnih prihodkih občine v letu 2022. Delež teh je znašal 3,1 % vseh prihodkov. Prihodki so se realizirali v višini 200.346,40 EUR, kar predstavlja 48,2 % realizacijo.

Graf 6: Grafični prikaz plana in realizacije transfernih prihodkov za leto 2022 (v EUR)



740 - Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij

169.484,42 EUR

Večinski del realiziranih transfernih prihodkov v letu 2022 predstavlja realizacija transfernih prihodkov iz drugih javnofinančnih institucij, in sicer v višini 169.484,42 EUR.

Največji del teh sredstev se je realiziralo v obliki prejetih sredstev iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin, in sicer v skupni višini 128.642 EUR, kar predstavlja celotno načrtovano vrednost.

Prejeta iz državnega proračuna za investicije so bila realizirana v višini 21.518,54 EUR. Večino sredstev predstavljajo prihodki Ministrstva za obrambo iz naslova požarne takse, manjši del pa sredstva povezana z realizacijo investicije v 1. fazi projekta *Vegova pot v šolo* (1.159,63 EUR), z realizacijo investicije v 1. fazi projekta *Čebelja pravljica povezuje* (2.705,00 EUR) in zaključkom projekta *Kolesarska veriga na podeželju* (3.831,95 EUR).

741 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna

Evropske unije in iz drugih držav

30.861,98 EUR

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije in iz drugih držav v proračunu 2022 so bila realizirani v višini 30.861,98 EUR. Predstavljajo sredstva, ki jih je občina dobila povrnjene za realizacijo investicije v 1. fazi projekta *Vegova pot v šolo* (4.638,50 EUR), z realizacijo investicije v 1. fazi projekta *Čebelja pravljica povezuje* (10.820,00 EUR) in zaključkom projekta *Kolesarska veriga na podeželju* (15.327,82 EUR).

II. ODHODKI

Celotni odhodki občine Dol pri Ljubljani so se v letu 2022 realizirali v višini 7.271.739,83 EUR, kar je glede na načrtovano višino v veljavnem proračunu manj za 23,6 %. V primerjavi z letom 2021 je bila realizacija celotnih odhodkov nižja za 15 %, kar izhaja iz naslova najetega kredita za poplačilo sodne poravnave v zadevi Vrtec Dol (investicijski odhodek leta 2021 v višini 3.300.000,00 EUR).

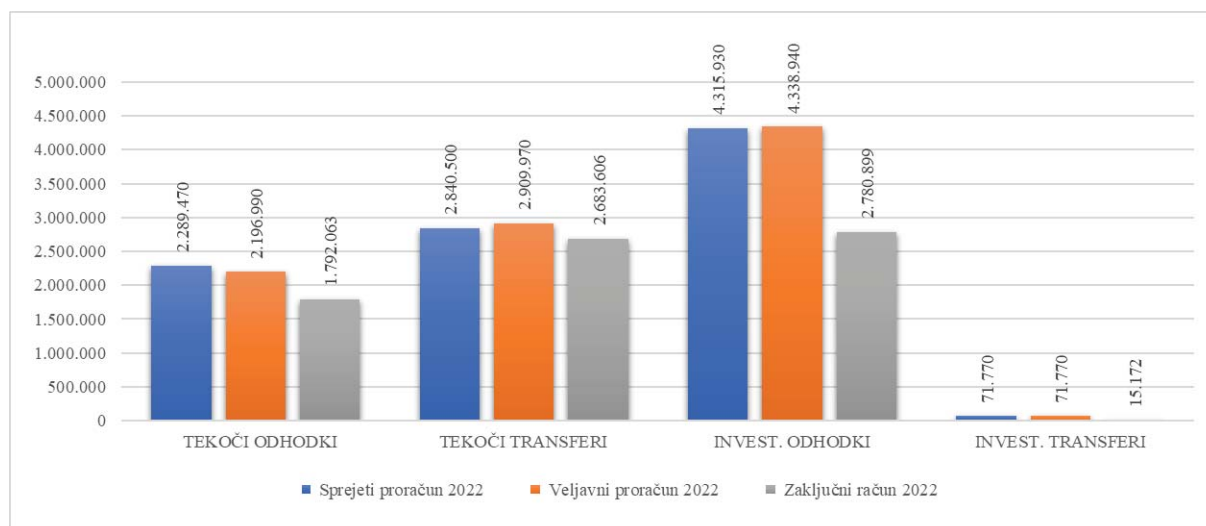
Realizacija odhodkov je bila v skladu z določili Odloka o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022, spremembami odloka (rebalansa) ter sprejetih sklepov o prenosu sredstev med glavnimi programi in v okviru glavnih programov med konti.

Odhodki občine so se v letu 2022 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 2022 s sprejetim proračunom oziroma veljavnim proračunom za leto 2022.

Tabela 7: Prikaz sprejetega in veljavnega proračuna ter zaključnega računa za leto 2022 (v EUR)

1	2	3	4	5 = 4 / 2	6 = 4 / 3
Vrsta odhodka	Sprejeti proračun 2022	Veljavni proračun 2022	Zaključni račun 2022	Indeks %	Indeks %
40 TEKOČI ODHODKI	2.289.470	2.196.990	1.792.063	78,3	81,6
41 TEKOČI TRANSFERI	2.840.500	2.909.970	2.683.606	94,5	92,2
42 INVEST. ODHODKI	4.315.930	4.338.940	2.780.899	64,4	64,1
43 INVEST. TRANSFERI	71.770	71.770	15.172	21,1	21,1
SKUPAJ ODHODKI	9.517.670	9.517.670	7.271.740	76,4	76,4

Graf 7: Grafični prikaz plana in realizacije odhodkov za leto 2022 (v EUR)



Dejanska realizacija odhodkov je bila glede na veljavni proračun nižja za 18,4 %. Razlog za nižjo realizacijo celotnih odhodkov je predvsem v nižji realizaciji investicijskih odhodkov, ki je bila 64,1 %. Tekoči odhodki in transferi so se realizirali v le nekoliko nižjem znesku od veljavnega proračuna.

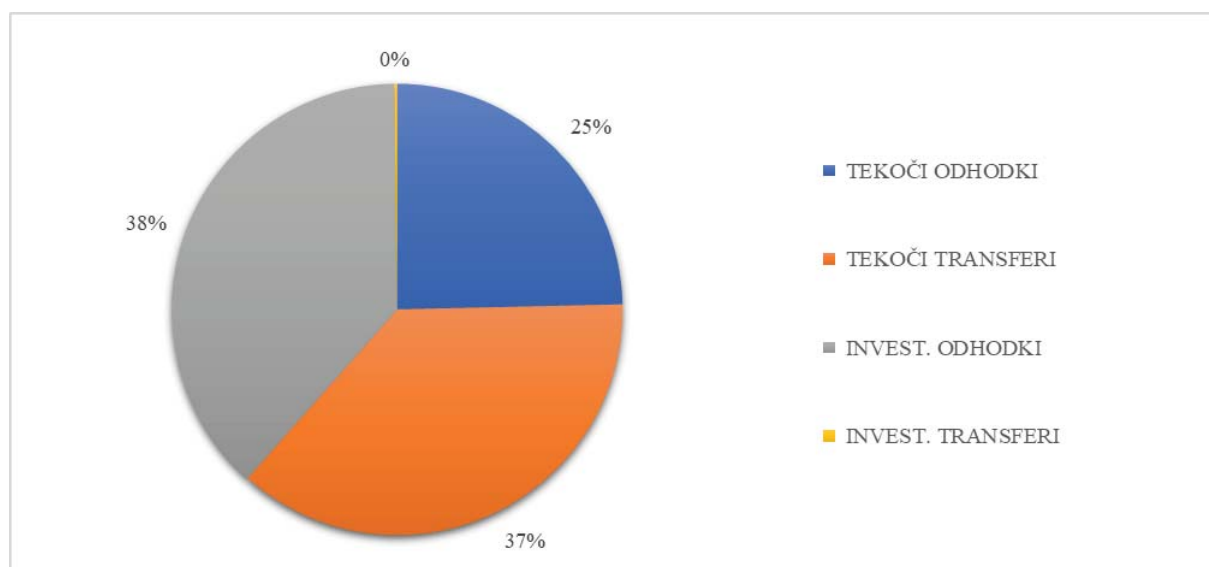
Podroben prikaz realizacije odhodkov v letu 2022 je razviden iz splošnega in posebnega dela proračuna Občine Dol pri Ljubljani za obdobje od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

Struktura odhodkov glede na preteklo leto je nekoliko spremenjena. Zaradi najema kredita za poplačilo sodne poravnave v zadevi Vrtec Dol v letu 2021 je leta 2022 občutno nižja realizacija investicijskih odhodkov.

Tabela 8: Primerjava realizacije odhodkov za leti 2021 in 2022 (v EUR)

1	2	3	4 = 3 / 2
Vrsta odhodka	Zaključni račun 2021	Zaključni račun 2022	Indeks
40 TEKOČI ODHODKI	1.625.322	1.792.063	110,3
41 TEKOČI TRANSFERI	2.247.803	2.683.606	119,4
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	4.672.424	2.780.899	59,5
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	10.000	15.172	151,7
SKUPAJ ODHODKI	8.555.548	7.271.740	85,0

Graf 8: Grafični prikaz strukture realizacije odhodkov v letu 2022 (v EUR)



V nadaljevanju sledijo podrobnejše obrazložitve realizacije odhodkov v letu 2022 po posameznih osnovnih kategorijah odhodkov. Opis je predstavljen po skupinah kontov.

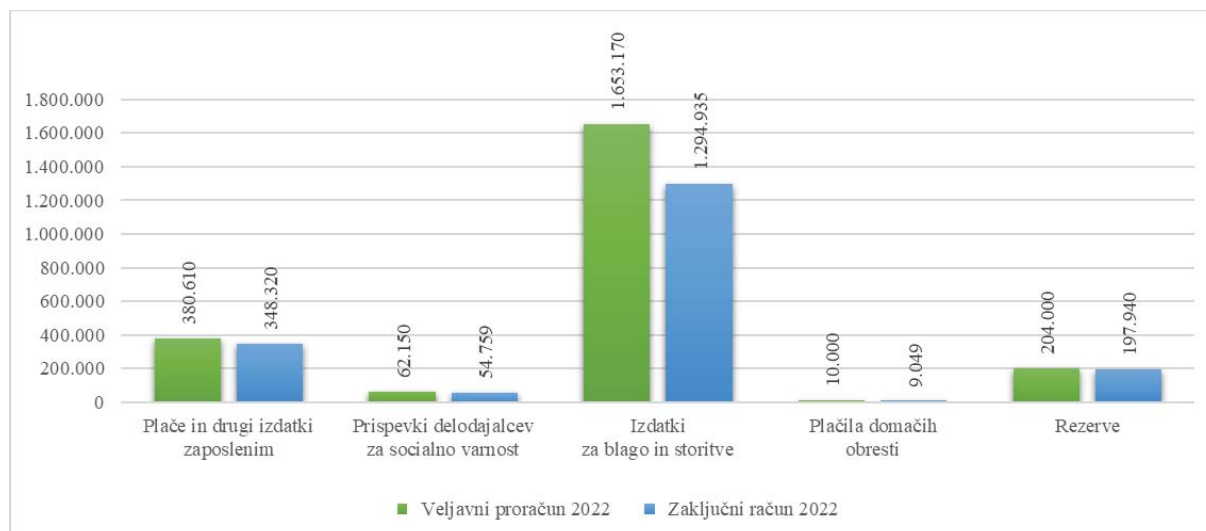
40 - TEKOČI ODHODKI

1.792.063,33 EUR

Četrtnina sredstev občinskega proračuna v letu 2022 je bilo namenjenih za tekoče odhodke. Ti odhodki so se realizirali v skupni višini 1.792.063,33 EUR, kar je bilo za 18,4 % manj glede na veljavni proračun. V primerjavi z letom prej so bili ti odhodki višji za 10,3 %.

Tekoči odhodki so predstavljali 25 % delež celotnih realiziranih odhodkov leta 2022. 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 2022 (v EUR)



400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

348.320,23 EUR

Odhodki za plače in druge izdatke zaposlenim so se v letu 2022 realizirali v višini 348.320,23 EUR, kar je glede na načrtovano višino v veljavnem proračunu manj za 8,5 %. 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

54.758,55 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 54.758,55 EUR oziroma 88,1 % veljavnega proračuna.

402 - Izdatki za blago in storitve

1.294.935,27 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 1.294.935,27 EUR, kar je za 21,7 % manj v primerjavi z veljavnim proračunom.

Največji del izdatkov za blago in storitve se je realiziral v obliki tekočega vzdrževanja, ki je v letu 2022 znašalo 716.021,60 EUR, kar je 33 % več kot leto prej. Visok znesek realizacije predstavlja pisarniški in splošni material in storitve, in sicer v višini 190.163,41 EUR. 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.

Velik del izdatkov za blago in storitve se je realiziral tudi v obliki drugih operativnih odhodkov – skupno je realizacija teh odhodkov znašala 224.238,72 EUR, kar je za 3,4 % več od prejšnjega leta.

403 - Plačila domačih obresti

9.049,28 EUR

Plačila domačih obresti so bila v proračunu ustrezno načrtovana, njihova realizacija je znašala 9.049,28 EUR, kar znaša 90,5 % predvidenih sredstev v veljavnem proračunu.

409 - Rezerve

197.940,00 EUR

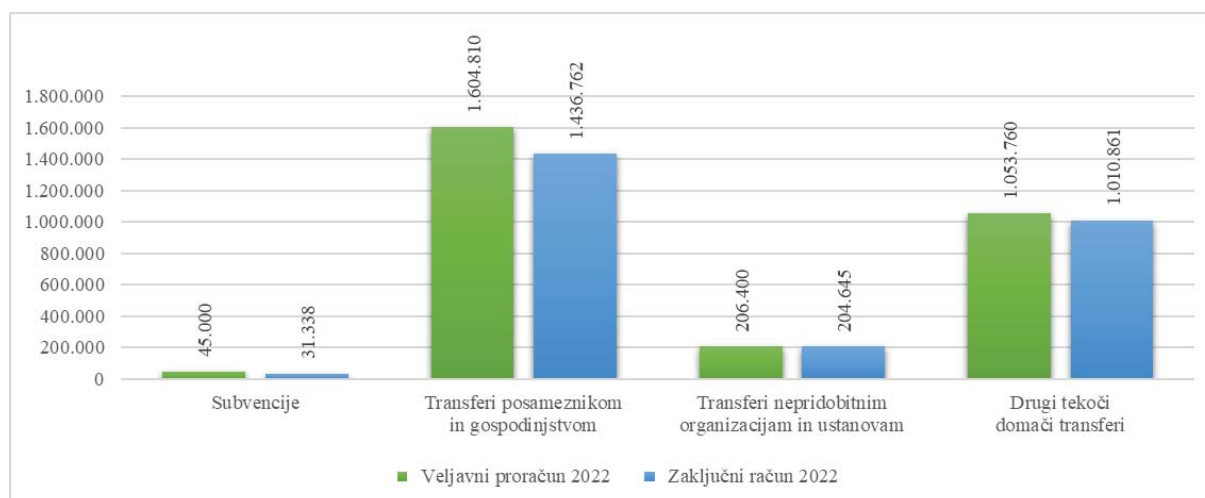
Odhodki rezerv oziroma sredstva, izločena v rezerve, so se realizirali v okviru načrtovanih sredstev v veljavnem proračunu. Realizirana sredstva so predstavljala proračunsko rezervo, ki so bila zagotovljena v proračunu na podlagi 49. člena Zakona o javnih financah. Sredstva v višini 85.000 EUR so se 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 119.000 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 112.940 EUR, kar predstavlja 94,9 % predvidenih sredstev proračunske postavke.

41 - TEKOČI TRANSFERI

2.683.606,14 EUR

36,9 % celotnih odhodkov se je realiziralo v obliki tekočih transferov, predstavljajo jih predvsem transferi posameznikom/gospodinjstvom ter javnim zavodom. Realizirali so se v višini 2.683.606,14 EUR, kar je glede na veljavni proračun manj za 7,8 %, glede na leto 2021 pa več za 19,4 %. Znotraj tekočih transferov ni bilo bistvenih odstopanj realizacije podskupin kontov od veljavnega proračuna.

Graf 10: Grafični prikaz plana in realizacije tekočih transferjev za leto 2022



410 - Subvencije

31.338,00 EUR

Znotraj tekočih transferov so najmanjši delež predstavljali odhodki v obliki subvencij. Le-te so se nanašale na subvencije v kmetijstvu. Ta sredstva so se na javnem razpisu razdelila v višini 31.338,00 EUR, kar predstavlja 69,6 % načrtovanih sredstev.

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom

1.436.761,83 EUR

Največji del realiziranih tekočih transferov predstavljajo transferi posameznikom in gospodinjstvom, ki so se realizirali v višini 1.436.761,83 EUR oz. 89,5 %.

Največji del teh transferov se je nanašal na druge transfere posameznikom, ki vključujejo plačila razlike 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.

412 - Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam **204.644,94 EUR**

V višini 99,2 % oz. 204.644,94 EUR so se realizirali odhodki v obliki transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam. 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 **1.010.861,37 EUR**

Velik del realiziranih tekočih transferov so zajemali drugi tekoči domači transferi. Realizacija teh transferov je skupaj znašala 1.010.861,37 EUR, kar je 95,9 % veljavnega proračuna.

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 922.688,86 EUR.

Veliko 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 49.678,24 EUR.

42 - INVESTICIJSKI ODHODKI **2.780.898,27 EUR**

Investicijski odhodki so v letu 2022 predstavljali 38,2 % vseh odhodkov. Skupno so se investicijski odhodki realizirali v višini 2.780.898,27 EUR, kar predstavlja 64,1 % predvidenih sredstev v veljavnem proračunu. V primerjavi z letom 2021 je bila realizacija investicijskih odhodkov 59,5 %. Glavni razlog je v poplačilu sodne poravnave v zadevi Vrtec Dol, ki je v letu 2021 predstavljala 3.300.000 EUR vseh investicijskih odhodkov.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev **2.780.898,27 EUR**

Odhodki za nakup in gradnjo osnovnih sredstev v celoti predstavljajo investicijske odhodke občine. V letu 2022 so se ti odhodki realizirali v skupni višini 2.780.898,27 EUR, kar je 64,1 % načrtovane vrednosti proračuna.

Znotraj investicijskih odhodkov so bila sredstva v višini 127.935,62 EUR realizirana za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije. Največji del porabljenih sredstev je predstavljalo investicijsko vzdrževanje in obnove, in sicer 1.824.585,36 EUR.

Za nakup opreme je bilo porabljenih 220.140,42 EUR, ta sredstva pa so bila namenjena predvsem za nakup gasilske opreme (45.000 EUR), nakup opreme za javna otroška igrišča (34.648 EUR) in nakup druge opreme in napeljav (140.492,42 EUR).

V pripravo projektne dokumentacije je občina vložila 89.871,82 EUR.

43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI**15.172,09 EUR**

Investicijski transferi so se v letu 2022 realizirali v višini 15.172,09 EUR in predstavljajo 0,2 % vseh realiziranih odhodkov.

431 - Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki**10.172,09 EUR**

V letu 2022 so se investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki, realizirali v višini 10.172,09 EUR, kar je 15,2 % načrtovane vrednosti proračuna. Sredstva so predstavljala subvencijo nakupa gasilskega vozila za potrebe PGD Senožeti (ara) in sofinanciranje obnove spominske sobe Jurija Vege.

432 - Investicijski transferi proračunskim uporabnikom**5.000,00 EUR**

V letu 2022 so se investicijski transferi proračunskim uporabnikom realizirali v višini 5.000 EUR. Sredstva so bila namenjena za nakup opreme za knjižnico.

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 2022, ko so prihodki preseglili odhodke proračuna, je bil v bilanci prihodkov in odhodkov za leto 2022 izkazan proračunski primanjkljaj. Le-ta je znašal 802.168,25 EUR, medtem ko je bil v veljavnem proračunu predviden proračunski primanjkljaj v višini 1.554.776 EUR.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

75 – PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV**0,00 EUR**

Za leto 2022 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 EUR. Novih zadolževanj v letu 2022 ni bilo.

50 - ZADOLŽEVANJE	0,00 EUR
--------------------------	-----------------

Novih zadolževanj v letu 2022 ni bilo.

500 - Domače zadolževanje	0,00 EUR
----------------------------------	-----------------

Občina se je v letu 2022 ni zadolžila.

VIII. ODPLAČILA DOLGA

V letu 2022 je občina odplačala 210.000,00 EUR najetega kredita.

55 - ODPLAČILA DOLGA	210.000,00 EUR
-----------------------------	-----------------------

V letu 2022 je občina banki SKB d.d. odplačala 210.000,00 EUR najetega kredita za odkup Vrta Dol.

550 - Odplačila domačega dolga	210.000,00 EUR
---------------------------------------	-----------------------

V letu 2022 je občina banki SKB d.d. odplačala 210.000,00 EUR najetega kredita za odkup Vrta Dol.

XII. STANJE SREDSTEV

Stanje sredstev na računih na dan 31. 12. 2021 je znašalo 1.780.030,99 EUR. Stanje sredstev na računih na dan 31. 12. 2022 je znašalo 764.076,52 EUR (od tega 145.315,52 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. 2022 do 31. 12. 2022 je razvidno, da so bila v letu 2022 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 2022 so pomembna večja odstopanja med doseženo realizacijo in sprejetimi vrednostmi proračuna predstavljena v nadaljevanju.

Na prihodkovni strani so v celotnem letu 2022 opazna naslednja odstopanja realizacije prihodkov v primerjavi s sprejetim proračunom:

- Znotraj davčnih prihodkov (70) je bilo pomembnejše odstopanje pri davkih na premoženje (703), predvsem pri prihodkih iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, ki so bili realizirani nad pričakovanji.

- Nekoliko višje negativno odstopanje od načrtovane višine je opaziti znotraj nedavčnih prihodkov (71), kjer je bila realizacija le 40,1 %. Največje odstopanje je opaziti pri prihodkih iz naslova komunalnih prispevkov (714105), kjer je bilo plačane le 26,5 % načrtovane višine.
- Kapitalski prihodki (72) so bili realizirani v višini 95 %, kjer je prihodek iz naslova prodaje OS znašal enkrat več kot načrtovano (202 %), medtem ko je bil prihodek od prodaje zemljišč realiziran 92,9 %.
- Precej nižji od načrtovanih pa so bili transferni prihodki (74), kjer je bila realizacija kar 48,2 %. Zaradi zamika realizacije projektov je ostal nerealiziran del prihodka z odločbo pridobljenih sofinancerskih sredstev iz naslova EU projektov (741), za katera bo občina vložila zahtevek v letu 2023.

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 (78,9 %). 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 94,5 %). Realizacija je bila za 19,4 % EUR višja od leta 2021.
- Veliko odstopanje med proračunom in realizacijo je bilo pri investicijskih odhodkih (42), kjer je bila realizacija 64,4 %, kar je tudi najpomembnejši vzrok za nižjo doseženo realizacijo celotnih odhodkov. Razlogi za odstopanje so majhen obseg izvedenega investicijskega vzdrževanja ter nizka realizacija pri nakupu zemljišč.
- Investicijski transferi (43) so v letu 2021 predstavljali le 21,1 % vseh odhodkov. Občina je investirala v opremo za knjižnico, obnovo spominske sobe Jurija Vege in sofinancirala nakup vozila za PGD Senožeti (plačilo are).

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

Župan po sprejemu proračuna za leto 2022 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 2022 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 2022

Vrsta prometa rezervnega sklada	znesek v EUR
Prenos neporabljenih sredstev iz preteklih let	121.054,59
Priliv sredstev v rezervni sklad občine v letu 2022	85.000,00
Črpanje sredstev iz rezervnega sklada občine v letu 2022	60.739,07
SKUPAJ stanje sredstev rezervnega sklada	145.315,52

Zgornja tabela prikazuje promet rezervnega sklada občine v letu 2022. Kot je iz tabele razvidno, so se v leto 2022 prenesla neporabljena sredstva rezervnega sklada iz preteklih let v višini 121.054,59 EUR. Občina je v letu 2022 iz občinskega proračuna v rezervni sklad občine izločila 85.000,00 EUR. Poraba sredstev rezervnega sklada občine je v letu 2022 znašala 60.739,07 EUR, in sicer za najemnino in obratovalne stroške v višini 3.600,00 EUR v Župniji Sv. Helene – Dolsko za občanko Alenko Lenart, ki ji je zemeljski plaz poškodoval stanovanjski objekt, podjetju Šuštar Trans d.o.o. v višini 57.139,07 EUR za obžagovanje vej ob gozdnih in javnih cestah v celotni občini

Ob upoštevanju priliva sredstev iz občinskega proračuna in porabi sredstev v letu 2022, je stanje sredstev rezervnega sklada Občine Dol pri Ljubljani na dan 31. 12. 2022 znašalo 145.315,52 EUR, ki se prenesejo v leto 2023.

3.7. Poročilo o opravljenih prerazporeditvah finančnih sredstev v letu 2022

Osnova za prerazporejanje pravic porabe za leto 2022 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 2022. 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 2022 sprejel 5 sklepov:

- Sklep št. 6/2022, notranja prerazporeditev proračunskih sredstev med PP (K4), dne 16. 6. 2022.
- Sklep št. 7/2022, notranja prerazporeditev proračunskih sredstev med PP (K4), dne 30. 6. 2022.
- Sklep št. 10/2022, notranja prerazporeditev proračunskih sredstev med PP (K4), dne 16. 8. 2022.
- Sklep št. 12/2022, notranja prerazporeditev proračunskih sredstev med PP (K4), dne 15. 9. 2022.
- Sklep št. 16/2022, notranja prerazporeditev proračunskih sredstev med PP (K4), dne 30. 11. 2022.

S prerazporeditvami je bil občinski svet delno seznanjen v *Polletnem poročilu o izvrševanju proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022*, dokončno pa bodo prerazporeditve del Zaključnega računa proračuna občine Dol pri Ljubljani za leto 2022.

Natančnejši pregled oziroma prikaz izvedenih prerazporeditev proračunskih sredstev v celotnem letu 2022 (skupaj s prerazporeditvami, ki so bile izvedene v prvi polovici leta 2022) je prikazan v tabeli v Prilogi 1, 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 11 sklepov o prerazporeditvi sredstev splošne proračunske rezervacije:

- Sklep št. 1/2022, prerazporeditev sredstev iz proračunske rezervacije, dne 18. 3. 2022.
- Sklep št. 2/2022, prerazporeditev sredstev iz proračunske rezervacije, dne 18. 3. 2022.
- Sklep št. 3/2022, prerazporeditev sredstev iz proračunske rezervacije, dne 29. 3. 2022.
- Sklep št. 4/2022, prerazporeditev sredstev iz proračunske rezervacije, dne 10. 5. 2022.
- Sklep št. 5/2022, prerazporeditev sredstev iz proračunske rezervacije, dne 9. 6. 2022.
- Sklep št. 8/2022, prerazporeditev sredstev iz proračunske rezervacije, dne 30. 6. 2022.
- Sklep št. 9/2022, prerazporeditev sredstev iz proračunske rezervacije, dne 29. 7. 2022.
- Sklep št. 11/2022, prerazporeditev sredstev iz proračunske rezervacije, dne 16. 8. 2022.
- Sklep št. 13/2022, prerazporeditev sredstev iz proračunske rezervacije, dne 30. 9. 2022.
- Sklep št. 14/2022, prerazporeditev sredstev iz proračunske rezervacije, dne 28. 10. 2022.
- Sklep št. 15/2022, prerazporeditev sredstev iz proračunske rezervacije, dne 30. 11. 2022.

Navedene preknjižbe sredstev splošne proračunske rezervacije so prikazane v tabeli v Prilogi 1, ki se nanaša na izvedene prerazporeditve med podkonti znotraj proračunske postavke.

V sprejetem proračunu za leto 2022 je bila proračunska rezervacija načrtovana v višini 119.000 EUR, porabljenih pa je bilo 112.940 EUR, kar predstavlja 94,9 % 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. 2022. 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 2022 je pripravljeno in sestavljeno iz računovodskih izkazov in obrazložitev le teh.

Tabela 10: Bilanca stanja Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022

SREDSTVA, TERJATVE, OBVEZNOSTI IN VIRI SREDSTEV (v EUR)	
NA DAN 31. 12. 2022	
AKTIVA	
1. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	26.654.665
Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	110.344
Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	83.573
Nepremičnine	21.680.703
Popravek vrednosti nepremičnin	4.667.527
Oprema in druga opredmetena sredstva	1.982.888
Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih sredstev	1.551.024
Dolgoročne finančne naložbe	1.910.367
Terjatve za sredstva dana v upravljanje	7.272.487
2. KRATKOROČNA SREDSTVA	1.991.953
Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice	0
Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	764.077
Kratkoročne terjatve do kupcev	16.250
Dani predujmi in varščine	0
Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	1.673
Druge kratkoročne terjatve	664.109
Neplačani odhodki	545.844
Aktivne časovne razmejitev	0
3. ZALOGE	0
PASIVA	
4. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČAS. RAZMEJITVE	1.237.779
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	2.310
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	33.604
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	204.460
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	12.765
Druge kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN	292.166
Kratkoročne obveznosti do financerjev	0
Kratkoročne obveznosti iz financiranja	60.056
Neplačani prihodki	632.418
Pasivne časovne razmejitev	0

5. LASTNI VIRI	27.408.839
Splošni sklad	24.393.523
Rezervni sklad	145.316
Dolgoročne finančne obveznosti	2.870.000
Druge dolgoročne obveznosti	0

Višina sredstev in obveznosti do virov sredstev v bilanci stanja sta uravnoteženi in znašata 28.646.618 EUR. Podatki iz bilance stanja Občine Dol pri Ljubljani so tudi osnova za sestavo Premoženjske bilance Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022 (rok za oddajo premoženjske bilance je 31. 3. 2022).

4.1. Stanje denarnih sredstev

Konec leta 2022 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	764.077
SKUPAJ:			764.077

Zadnji dan leta 2022 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 2022 znašalo 764.077 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 2022 izkazane tudi terjatve iz naslova dolgoročnih kapitalskih naložb in naložb v delnice v državi. Skupno znašajo te terjatve 1.910.367 EUR.

Tabela 12: Vrste terjatev, ločene na naložbe

Vrsta terjatve – kapitalska naložba	znesek v EUR
1,26 % delež v Javno podjetje Holding Ljubljana, d. o. o.	1.908.230
Vrsta terjatve – delnice v državi	znesek v EUR
Delnice sklada Jugovzhodna Evropa (Triglav Skladi d.o.o.)	2.137
SKUPAJ:	1.910.367

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 2022 ter stanje na zadnji dan leta 2022

Skupina kontov	Vrsta OS	AOP	Neodpisana vrednost v EUR				
			na dan 1.1.2022	povečanja v letu 2022	zmanjšanja v letu 2022	amortizacija	na dan 31.12.2022
00 in 01	Neopredmetena OS	002, 003	30.213	275	0	3.716	26.772
02 in 03	Zemljišča	004, 005	2.550.630	488.964	0	0	3.039.594
02 in 03	Zgradbe	004, 005	12.709.164	1.706.833	0	442.415	13.973.582
04 in 05	Oprema	006, 007	318.406	199.051	6.887	88.058	422.512
04 in 05	Druga opredmetena OS	006, 007	9.351	0	0	0	9.351
SKUPAJ:			15.617.764	2.395.123	6887	534.189	17.471.811

Vrednost osnovnih sredstev se je v letu 2022 **povečala za 2.395.123 EUR** kot posledica naslednjih gibanj:

– **Neopredmetena osnovna sredstva: 275 EUR**

- 275 EUR – nakup programa Office

– **Zemljišča: 488.964 EUR**

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

– **Zgradbe: 1.706.833 EUR**

- 7.443 EUR – JR Laze
- 2.402 EUR – kolesarska steza Videm
- 4.714 EUR – čistilna naprava KD Dolsko
- 5.541 EUR – čistilna naprava stanovanje Križevska vas
- 3.771 EUR – varnostna ograja Jemčevo znamenje
- 127.355 EUR – obnovitvena dela na pomožnem objektu Dol 18
- 23.733 EUR – rekonstrukcija križišča Dolsko
- 99.717 EUR – rekonstrukcija cestišča Osredke
- 21.166 EUR – obnova kozolca Dol 18
- 41.594 EUR – rekonstrukcija ceste Laze
- 251.226 EUR – izgradnja kanalizacije Videm
- 38.752 EUR – večnamenska lopa Senožeti

- 333.651 EUR – izgradnja meteorne kanalizacije Dolsko
- 169.759 EUR – izgradnja ceste Zagorica
- 192.646 EUR – obnovitvena dela Dol 1
- 383.063 EUR – obnovitvena dela Dol 18
- 300 EUR - kozolec

– Oprema: 199.051 EUR

- 781 EUR – računalnik HP Elite
- 255 EUR – monitor HP
- 9.994 EUR – ozvočenje Kmetski dom
- 4.442 EUR – oglasni pano
- 3.516 EUR – merilna naprava (za gradbeništvo)
- 15.059 EUR – obnovitev JR Petelinje
- 15.189 EUR – kombi Renault Master Furgon
- 3.213 EUR – peč za peko kruha
- 1.829 EUR – defibrilator Defibtech
- 18.133 EUR – obnovitev JR Vinje
- 179 EUR – projekcijsko platno
- 1.503 EUR – projektor Epson
- 370 EUR – aku škarje Mikita
- 22.695 EUR – obnovitev igrišča Križevska vas
- 1.199 EUR – sušilec sadja
- 40.504 EUR – obnovitev igrišča župnišče Dol
- 4.403 EUR – izvenkrmni motor Yamaha
- 3.067 EUR – sprejemni pult Dol 18
- 3.505 EUR – pult z vitrinami Dol 18
- 4.713 EUR – nakladalnik Volvo (Vo-ka 1,26%)
- 5.502 EUR – vrata, ograja igrišče Senožeti
- 29.960 EUR – sistem za sejanje Rzero (Vo-ka 1,26%)
- 188 EUR – hladilnik Dol 18
- 2.013 EUR – kovinske stopnice Laze
- 1.098 EUR – kovinska ograja Laze
- 68 EUR – indukcijska plošča
- 5.673 – igrišče (košarka) Videm

Vrednost osnovnih sredstev se je v letu 2022 **zmanjšala za 541.076 EUR** kot posledica naslednjih gibanj:

- **Neopredmetena osnovna sredstva: 3.716 EUR**
 - 3.716 EUR – obračun amortizacije v letu 2022
- **Zemljišča: 0 EUR**
- **Zgradbe: 442.415 EUR**
 - 442.415 EUR – obračun amortizacije v letu 2022
- **Oprema: 94.945 EUR**
 - 88.058 EUR – obračun amortizacije v letu 2022
 - 6.887 EUR – prodaja OS (mini nakladalec in mulčer), odpis v letu 2022

Inventurna komisija je po popisu osnovnih sredstev predlagala odpis osnovnih sredstev in drobnega inventarja po priloženem seznamu (pisalna miza, računalnik HP, računalnik Lenovo, fotokopirni stroj, tv LCD, razstavni regal 3 kom, omara, stojnica 2 kom, projektor, prenosni računalnik, gehl, metla gehl, paletne vilice, nakladalne rampe, obešalniki, tv omara, termo stroj, omara visoka 2 kom, pisarniški stol 2 kom, stol daktilo). Odpis nabavne in odpisane vrednosti je bil v znesku 38.452 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 2022 znašale 7.272.487 EUR.

Tabela 14: Terjatve po različnih partnerjih

<i>Partner</i>	<i>znesek v EUR</i>
Osnovna šola Janka Modra	3.012.523
Osnovna šola Janka Modra – enota Vrtec Dol in Dolsko	4.244.748
Knjižnica Jurij Vega, Videm (MKL)	15.216
SKUPAJ:	7.272.487

Terjatev za sredstva v upravljanju javnim zavodom so se **povečala v višini 232.759 EUR**.

Povečanje v OŠ Janka Modra v znesku 64.474 EUR za temelji za koše OŠ, nakup opreme: klaviatura, projektor 2 kom, tablice, računski stroj 2 kom, pomivalni stroj, pisarniški stol 2 kom, parno konveksijska peč, kuhališče, klima, zaslon LCD, garderobna omara, okvir alu, voziček 2 kom, vrtna garnitura, iphon, igrala.

Povečanje v vrtcu Dol in Dolsko v znesku 141.286 EUR, za lesene čoke v vrtcu, za nakup opreme: kosilnica, zaslon LCD, plastifikator v znesku 3.582 EUR ter za presežka prihodkov v znesku 137.703 EUR.

Povečanje v knjižnici Jurij Vega v znesku 27.000 EUR za nakup opreme: stoli, komunikacijska omarica, tv LED, mini računalnik, čitalec črtne kode, računalniški programi, akustična zavesa, voziček, tiskalnik v znesku 5.000 EUR in drugo gradivo v znesku 22.000 EUR.

Terjatve za sredstva dana v upravljanje javnim zavodom so se v letu 2022 **zmanjšala 402.103 EUR**, in sicer predvsem kot posledica amortizacije teh sredstev.

Zmanjšanje v OŠ Janko Moder v znesku 178.200 EUR zaradi amortizacije nepremičnin in v znesku 71.155 EUR zaradi amortizacije opreme. Zmanjšanje v vrtcu Dol in Dolsko v znesku 120.701 EUR zaradi amortizacije nepremičnine, v znesku 7.945 zaradi amortizacije opreme. Zmanjšanje v knjižnici Jurij Vega zaradi amortizacije opreme v znesku 3.647 EUR in takojšen odpis gradiva v znesku 20.455 EUR.

4.5. Neplačane terjatve iz preteklega leta

Tabela 15: *Kratkoročne terjatve občine na zadnji dan leta 2022*

Skupina kontov	Vrsta terjatve	AOP	znesek v EUR
12	Kratkoročne terjatve do kupcev	015	16.250
13	Dani predujmi in varščine	016	0
14	Kratkoročne terjatve do uporab. enotnega kontnega načrta	017	1.673
17	Druge kratkoročne terjatve	020	637.677
SKUPAJ:			655.600

Kratkoročne terjatve do kupcev (skupina kontov 12) so na zadnji dan leta 2022 skupno znašale 16.250 EUR. Celoten znesek kratkoročnih terjatev do kupcev je bil razdeljen na vrste terjatev:

- kratkoročne komunalne terjatve – grobnine, ki predstavljajo terjatve za najem grobov in mrliške vežice na pokopališčih v občini v znesku 1.849 EUR, ne zapadle v znesku 279 EUR, zapadle v znesku 1.570 EUR
- kratkoročne terjatve za najemnine stanovanj, obratovalnih stroškov in poslovnih prostorov v lasti občine. Te terjatve so do najemnikov stanovanj in poslovnih prostorov v znesku 3.940 EUR, ne zapadle v znesku 3.409 EUR, zapadle v znesku 531 EUR.
- kratkoročne terjatve za najem GJI do JP VOKA SNAGA d.o.o. v znesku 6.366 EUR in niso zapadle.
- kratkoročne terjatve za oglase v krajevnem časopisu v znesku 1.107 EUR, ne zapadle v znesku 211,00, zapadle v znesku 896 EUR.
- kratkoročne terjatve za izvedenska dela v cestnem prometu v znesku 1.572 EUR in donacijo za akcijo v znesku 1.416 EUR in niso zapadle.

Kratkoročne terjatve občine do uporabnikov enotnega kontnega načrta so na zadnji dan leta 2022 (skupina kontov 14) znašale 1.672 EUR. Terjatve do Ministrstva za finance za obresti pozitivnega stanja na poslovnem računu.

Druge kratkoročne terjatve (skupina kontov 17) so konec leta 2022 skupno znašale 664.109 EUR. Te terjatve so :

- kratkoročne terjatve do ZZZS za refundacijo bolnih v znesku 288 EUR.
- kratkoročne terjatve za vstopni DDV v naslednjem davčnem obdobju v znesku 5.156 EUR;
- kratkoročne terjatve do pravnih in fizičnih oseb za komunalni prispevek v znesku 593.383 EUR, fizične osebe plačujejo obročno in so ne zapadle v znesku 79.421 EUR, zapadle pa so od pravnih oseb znesku 513.961 EUR
- kratkoročne terjatve do javnofinančnih prihodkov v znesku 38.850 EUR.
- kratkoročne terjatve do MOP za tržne najemnine (samo agent) v znesku 26.432 EUR.

4.6. Neplačane obveznosti iz preteklega leta

Tabela 16: *Kratkoročne obveznosti občine na zadnji dan leta 2022 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	33.604
22	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	037	204.460
23	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	038	12.765
24	Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	039	292.166
25	Kratkoročne obveznosti do financerjev	040	0
26	Kratkoročne obveznosti iz financiranja	041	60.056
SKUPAJ:			605.361

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (skupina kontov 20) so bile na zadnji dan leta 2022 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 je občina vrnila podjetju dne 10.01.2023.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (skupina kontov 21) so bile konec leta 2022 v znesku 33.604 EUR. Te obveznosti so se nanašale na plače in nadomestila, prispevke, davke ter druge obveznosti do vseh zaposlenih občinske uprave za zadnji mesec leta 2022. Omenjene obveznosti so tekoče obveznosti, ki se poravnajo v začetku naslednjega meseca po njihovem nastanku, tako da so te obveznosti poravnane v začetku januarja 2023 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 204.460 EUR. Med večje kratkoročne obveznosti do dobaviteljev sodijo:

- ŠUŠTAR TRANS d.o.o. Kresnice – gradbena dela: 40.465 EUR;
- JP VOKA SNAGA d.o.o. Ljubljana – komunalne storitve : 12.835 EUR;
- LAVRIČ ALEŠ s.p. Kresnice – vzdrževala dela: 11.249 EUR;
- TRGOGRAD d.o.o. Litija – gradbena dela; 10.366 EUR;
- JUB d.o.o. Dol pri Ljubljani – čiščenje komunalne odpadne vode: 9.164 EUR;

- DEOS d.o.o. Cerknica – oskrba starostnikov na domu: 7.675 EUR;
- GRGA FAS Aleksandar Grgić s.p. Škofljica – izdelava lope: 7.028 EUR
- VALIDE d.o.o. Ljubljana – statika, PZI: 5.490 EUR
- ELEKTRO LJUBLJANA d.d. Ljubljana – energija: 4.274 EUR;
- ENERGETIKA d.o.o. Ljubljana – ogrevanje: 4.153 EUR

Preostali del kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev v znesku 91.761 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 2022 so te obveznosti v skupnem znesku 12.765 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 podjemne pogodbe za upokojece, nadomestilo za opravljanje funkcije, sejnine, najemnine. Skupni znesek teh obveznosti je 6.263 EUR;
- ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja v znesku 6.502 EUR pa so obveznosti za plačilo neto sejin, podjemne pogodbe (upokojenci), izplačilo tržnih najemnin, izplačilo subvencij fizičnim in pravnim osebam, odtegljaji od prejemkov zaposlenih. 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 2022 bile v skupnem znesku 292.166 EUR. Te obveznosti so se delile na naslednje vrste:

- kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države v višini 710 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 14.849 EUR kamor sodijo obveznosti do Mestna občina Ljubljana za sofinanciranje vrtca, Občine Litija za sofinanciranje delovanja Skupne občinske uprave (inšpektorata, redarske službe in svetovalca za civilno zaščito).
- kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov državnega proračuna v višini 18.327 EUR. To so obveznosti do SVZ Hrastovec, Dom upokojecev Domžale, Dom starejših občanov Ljubljana Bežigrad, VDC Tončke Hočevar, CIRIUS Kamnik, CUDV Draga, Dom Tisje, Nacionalni laboratorij za zdravje, Dom za varstvo odraslih Velenje, CUDV Črna na Koroškem, Dom Nine Pokorn 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 258.280 EUR. To so obveznosti do OŠ Janko Moder, Vrtec Litija, Vrtec Urša, Vrtec Domžale, VVZ Kočevje, CSD Ljubljana, VVZ Ivančna gorica 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
55	ODPLAČILO DOLGA	364	210.000
5501	Odplačilo kreditov poslovnim bankam	367	210.000

Izkaz računa financiranja za proračunsko leto 2022 izkazuje odplačila glavnice najetih dolgoročnih posojil v višini 210.000 EUR.

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

Občina je za dokončanje spora glede projekta »vrtec Dol« 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 2022 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.

Na prvem mestu velja omeniti nov **Občinski prostorski načrt (OPN)**. Z občinskimi prostorskimi načrti občine določijo izhodišča in cilje prostorskega razvoja občine, načrtujejo prostorske ureditve lokalnega pomena ter določijo pogoje umeščanja prostorskih ureditev v prostor. Zaključek postopka in potrditev tega temeljnega akta za razvoj naše občine je tudi začetek za sprejemanje novega prostorskega načrta, strateško bolj zasnovanega in usmerjenega v ohranjanje višje kvalitete življenja. Za doseganje teh ciljev pa je nujen sprejem obveznih strateških dokumentov na področju: kmetijstva, turizma, podjetništva, prometa, šolstva, trajnostne oskrbe starejših in drugih področjih.

Izvedena je bila **sanacija skalnega podora v Zagorici**. V sklopu del se je izvedlo podajno-lovilno ograjo, visoko 5 m, v dolžini preko 80 m. Ograja je sposobna ustaviti padajoče skale z energijo 2.000 kJ. Dve večji skali se je z jeklenicami sidralo v stabilno osnovo, eno skalo pa se je sidralo z jeklenicami in dodatno prekrilo z mrežo. Z izvedenimi deli v vrednosti okoli 156.000 EUR z DDV je ponovno omogočena prevoznost cest in povezavo z sosednjo moravško občino.

Občina je po uspešno izvedenem postopku javnega naročila v začetku aprila podpisala pogodbo za **izgradnjo kanalizacije in ostale komunalne infrastrukture v naseljih Videm in Dol**. Kanalizacijo in ostale komunalne infrastrukture so se začele graditi v juniju. Načrtovano je bilo, da bo izvajalec odcep med tovarno Jub in rondojem v Dolu (1. faza) izvedel do konca avgusta, torej v času šolskih počitnic, a je nastala zamuda zaradi menjave že vgrajene kanalizacijske cevi, saj je analiza s kamero pokazala, da je bil material delno poškodovan. Dela so bila zaradi vremena v decembru prekinjena in se bodo zaključila v letu 2023.

V aprilu se je začela **rekonstrukcija vodovoda ter sočasno gradnja meteorne kanalizacije in pločnika na območju naselja Dolsko**. Uspešno je bila do konca poletja zaključena 1. faza rekonstrukcije vodovoda s hišnimi priključki, izdelava meteorne kanalizacije in pločnika s cestno razsvetljavo. Trasa izvedenega dela je potekala od predvidene obrtne cone do gasilnega doma in navzdol proti potoku Mlinščici oziroma Lazam. Skupna dolžina tega dela je okoli 500 m. Dela v 2. fazi na preostali trasi, od gasilnega doma Dolsko proti Kulturnemu domu Dolsko in severno proti rondoju, v skupni dolžini okoli 400 m, so se nadaljevala v koncu leta z izvedbo kanalizacije in vodovoda, z ustrojem ceste in plitveje vkopano infrastrukturo.

V februarju so bili dokončani projekti za **izgradnjo in montažo javne razsvetljave** v več krajih po občini. Novo javno razsvetljavo so tako dobila naselja Laze pri Dolskem, Križevska vas, Petelinje in Zagorica pri Dolskem. Tako gradbena dela kot montažo je izvedlo podjetje Javna razsvetljava, skupna vrednost vseh investicij pa je znašala nekaj več kot 50.000 EUR.

V poletnih mesecih je bila izvedena zamenjava preko 200 luči **javne razsvetljave**, ki niso bile skladne z Uredbo o mejnih vrednostih svetlobnega onesnaževanja, hkrati pa so bile tudi velik potrošnik električne energije. Investicija je Občino stala približno 36.000 EUR brez DDV, vse luči javne razsvetljave v občini Dol pri Ljubljani pa so sedaj skladne z zahtevami iz Uredbe. Nameščene so bile sodobne LED luči, s toplo barvo svetlobe in različnih moči, skladno s potrebami. Nove luči imajo med drugim tudi funkcijo zatemnitve po določenem spremenljivem protokolu.

Zaključna so **dela na Rajhovi domačiji in zdravstveni ordinaciji**. Rekonstrukcija obeh objektov je bila po začetnih zapletih z javnim naročilom v letu 2022 le izvedena. Prednost nove splošni ambulante, ki obsega več kot 150 m², je predvsem v tem, da poleg prostorov za zdravnico omogoča tudi ločene prostore za referenčno sestro, posebno sobo za odvzem krvi in EKG ter dodatne prostore za umeščanje še enega zasebnega zdravnika. Po preselitvi občinske uprave na Rajhovo domačijo se je v letu 2023 začela prenova prostorov za knjižnico, ki po obsegu in zahtevnosti del ne bo obsežna.

Občina je v septembru pričela s postopkom javnega naročila za **izgradnjo pločnika, prenavo ceste in rekonstrukcijo vodovoda v Beričevem**. V začetku novembra je bila z najugodnejšim ponudnikom podpisana pogodba za izvedbo gradbenih del od kapelice, mimo cerkve v skupni dolžini 200 m. projekt se bo zaključil v letu 2023.

V juniju je bila dokončana izvedba **rekonstrukcije dotrajane lokalne ceste v Osredkah** in gradnja meteorne in optične kanalizacije. Gre za pomembno izboljšavo tega dela občine, saj je tako rešena ne samo cestna povezava, ampak predvsem problem odvodnjavanja, saj je ob neurjih s hriba po stari cesti pritekala velika količina meteorne vode. Celotna dolžina rekonstrukcije znaša približno 500 m. Skupna vrednost del je znašala cca 100.000 EUR z DDV.

V juniju je bila zaključena širitev in **zavijalnega pasu Dolsko** pri Mercatorju.

V marcu sta se vgradili dve **čistilni napravi (MKČN)** za čiščenje odpadnih vod iz objektov, in sicer za dva občinska objekta: za Kulturni dom Dolsko in objekt v Križevski vasi. Na teh območjih v bližnji prihodnosti ni predvidena gradnja kanalizacije, zato se je Občina odločila za investicijo v biološke čistilne naprave, ki na dolgi rok prinašajo bistveno bolj ekonomično upravljanje z odpadnimi vodami od pogostega črpanja in odvoza iz greznic.

Izvedla se je **razširitev lokalne ceste** v Dolu, ki poteka mimo stanovanjskih hiš od št. 2a do 3. Cesta bo zdaj bistveno olajšala srečevanje vozil in lokalnim prebivalcem omogočila varnejšo vožnjo. Strošek gradbenih del, ki obsega zemeljska dela, skupaj z asfaltiranjem in robniki v dolžini 70 m znaša 13.000 EUR z DDV.

V marcu in aprilu je Občina pristopila k **prenovi otroškega igrišča pri župnišču v Dolu**. Igrišče se je nekoliko povečalo in ogradilo ter dodalo nova vrata, da je omogočen dostop z dveh strani. Dotrajana igrala so bila zamenjana z novimi, lesenimi, ki stilsko nadaljujejo začetni sonaravni koncept pri vrtcu. Celotna investicija je vredna približno 34.000 EUR z vključenim DDV.

Participativni projekti

Kmetski dom v Beričevem je pridobil novo ozvočenje in luči. Z investicijo, vredno 10.000 EUR, je največ pridobilo Društvo KUD Jurij Fleišman, ki nove pridobitve že pridno uporablja. Ob pumtracku in fitnesu na prostem v Zaborštu so bila posajena drevesa, ki bodo v vročih mesecih omilila segrevanje cestišča in drugih tlakovanih površin ter nudila senco obiskovalcem. Tako je bilo posajenih 14 novih dreves, in sicer lipe, breze in jelka.

Na igrišču za osnovno šolo na Vidmu stojijo trije novi koši za košarko. Dva koša sta standardne višine, en pa je nižji, da bo igra košarke bolj dostopna tudi mlajšim otrokom.

V Lazah je bila urejena povezovalna pešpoti za železniško postajo, ki bo služila kot dostop prebivalcem z zgornjega dela vasi Laze do železniške postaje.

V juliju je bila izvedena razširitev ceste ob nivojskem železniškem prehodu Laze. V okviru projekta se je izvedlo kompletno odvodnjavanje, drenaža po celotni dolžini in odvod vode, ki po jarkih prihaja s hriba ob večjih deževjih in asfaltiranje. Celotna dolžina rekonstrukcije znaša približno 80 m.

V Križevski vasi je bilo na mestu starega, dotrajane in nevarnega za uporabo, zgrajeno otroško igrišče z novimi igrali.

V Senožetih je bila zgrajena večnamenska lopa. Služila bo kot oder pri prireditvah in shranjevanju opreme lokalnih društev. Izvedena so bila zemeljska dela in zabetonirana AB plošča skupaj s toplotno in hidroizolacijo.

Evropski projekti

Na posestvu Rajhove domačije se je zaključila investicija v pomožni objekt, kjer smo uredili sanitarije in poletno kuhinjo. Sanacija objekta je sofinancirana preko dveh EKSRP projektov – *Čebelja pravljica povezuje* in *Park življenja*, njen namen pa je bil zagotoviti prostore za nadaljnje aktivnosti obeh projektov (zeliščarske, sadjarske in kulinarične delavnice), ki so se po projektne programu začela izvajati jeseni.

Od julija dalje se lahko občani in obiskovalci s kolesom iz sistema Po kolo odpravijo na izlet, rekreacijo ali po nujnih opravkih. Na območju Srca Slovenije so bila v klopu *projekta Kolesarska veriga na podeželju* postavljena tri postajališča za izposajo koles, in sicer v Dolu pri Ljubljani, Litiji in Šmartnem pri Litiji. Vsaka od kolesarskih postaj ima za izposajo na voljo pet koles, od tega po dve z električnim pogonom. Avgusta je v vrtcu pri OŠ Janka Modra v Vidmu potekalo odprtje prenovljenega otroškega igrišča. Ta je po novem opremljen z različnimi nestrukturiranimi materiali in neravnim terenom, kar bo otrokom omogočalo bolj uravnotežen nevrološki razvoj. Obnova igrišča je del partnerskega projekta *Gibanje za zdrave možgane*.

Lokalne volitve

V nedeljo, 20. novembra 2022, so potekale redne lokalne volitve, na katerih so bili v občini Dol pri Ljubljani izvoljeni novi člani občinskega sveta. Za župana je kandidiral le aktualni župan.

Programa šole, društva in drugi razvojni projekti

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.

Oktober je v Dolu pri Ljubljani potekalo srečanje podjetnikov, ki se ga je udeležilo okrog 40 lokalnih podjetnikov in gostov. Podjetniškemu srečanju je sledila priprava prvega kataloga lokalnih podjetnikov in priprava smernic za razvoj gospodarstva v občini.

Pripravljen in na občinskem svetu potrjen je bil dokument Razvojne usmeritve na področju turizma v Občini Dol pri Ljubljani za obdobje 2021 do 2027. Dokument je občina pripravila v sodelovanju z Razvojnim centrom Srca Slovenije, d. o. o., 32 oseb je sodelovalo na delavnicah, dobili pa so tudi 176 anonimno izpoljenih vprašalnikov. Iz vseh ugotovitev so cilji turizma do leta 2027 naslednji: (1) povečanje števila slovenskih in tujih turistov v občini za 50 %, (2) povečanje zaposlenih v turistični dejavnosti za vsaj 10 %, (3) pridobitev bronastega certifikata Zelena shema slovenskega turizma, (4) oblikovani vsaj 3 nosilni integralni turistični produkti, (5) izvedena vsaj 2 ključna infrastrukturna občinska projekta na področju turizma, (6) povečanje števila nastanitvenih zmogljivosti za 10 % oz. vsaj 60 % zasedenost obstoječih prenočitvenih kapacitet in (7) povečanje števila gostinskih ponudnikov za vsaj 2 oz. vzpostavljenih vsaj 6 prodajnih točk z lokalnimi pridelki/izdelki.

Po kar nekaj letih premora je bil v letu 2022 ponovno izveden javni razpis za kmetijstvo. Občina Dol pri Ljubljani je v začetku maja objavila javni razpis za sofinanciranje ukrepov ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja v občini Dol pri Ljubljani. Predmet javnega razpisa je bila dodelitev nepovratnih sredstev v obliki dotacije in subvencioniranih storitev za ukrepe po shemi državnih pomoči v kmetijstvu in pomoči *de minimis*.

Sredi septembra je na seji občinskega sveta potekala obravnava dveh pomembnih dokumentov: Dokument identifikacije investicijskega projekta in Odlok o javno zasebnem partnerstvu za izvedbo projekta »Dom starejših občanov in medgeneracijsko središče v Občini Dol pri Ljubljani«.

Priloga 1 - PRERAZPOREDITVE PRORAČUNSKIH SREDSTEV v letu 2022

Sklep št. 1/2022, dne 18.03.2022

Na podlagi 42. člena Zakona 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) in 10. člena Odloka o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022 (Uradni list RS, št. 15/22) ima Občina Dol pri Ljubljani v proračunu oblikovano proračunsko rezervacijo v višini 115.000 EUR.

S tem sklepom se predvidena sredstva splošne proračunske rezervacije zmanjšajo za 15.000 EUR, kar predstavlja porabo 13 % proračunske postavke 40141 sprejetega proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022.

4000 – OBČINSKA UPRAVA

06 – Lokalna samouprava

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 15.000
NA	619076 Dol 18 – ureditev prostorov	420500 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	+ 15.000

Sklep št. 2/2022, dne 18.03.2022

S predhodnimi sprejetimi sklepi o preražporeditvi proračunskih sredstev v letu 2022 na proračunski postavki 40141 ostaja še 100.000 EUR.

S tem sklepom se predvidena sredstva splošne proračunske rezervacije zmanjšajo za 10.000 EUR, kar predstavlja porabo 8,7 % proračunske postavke 40141 sprejetega proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022.

4000 – OBČINSKA UPRAVA

06 – Lokalna samouprava

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 10.000
NA	619004 Knjižnica – ureditev novih prostorov	420804 Načrti in druga projektna dokumentacija	+ 10.000

Sklep št. 3/2022, dne 29.03.2022

S predhodnimi sprejetimi sklepi o preražporeditvi proračunskih sredstev v letu 2022 na proračunski postavki 40141 ostaja še 90.000 EUR.

S tem sklepom se predvidena sredstva splošne proračunske rezervacije zmanjšajo za 11.000 EUR, kar predstavlja porabo 9,6 % proračunske postavke 40141 sprejetega proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022.

4000 – OBČINSKA UPRAVA

06 – Lokalna samouprava

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 11.000
NA	621040 Sistem za sejanje stabilata na RCERO LJ	420299 Nakup druge opreme in napeljav	+ 11.000

Sklep št. 4/2022, dne 10.05.2022

S sklepi o notranji prerazporeditvi splošne proračunske rezervacije št. 1, 2 in 3 je bilo na proračunske postavke prerazporejenih 41,4 % zagotovljene proračunske rezervacije. Z Odlokom o rebalansu Odloka o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022 – 1. rebalans (Uradni list RS, št. 60/22) je občina ponovno vzpostavila rezervacijo v prvotni višini 115.000 EUR.

S tem sklepom se predvidena sredstva splošne proračunske rezervacije zmanjšajo za 47.130 EUR, kar predstavlja porabo 41 % proračunske postavke 40141 sprejetega proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022.

2000 – NADZORNI ODBOR**04 – Skupne administrativne službe in splošne javne storitve**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 2.800
NA	20002 Stroški revizije	402008 Računovodske, revizorske in svetovalne storitve	+ 2.800

4000 – OBČINSKA UPRAVA**04 – Skupne administrativne službe in splošne javne storitve**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 110
NA	619070 Vaško jedro pri Sv. Križu (PP 2020)	420500 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	+ 110

06 – Lokalna samouprava

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 100
NA	40011 Izdatki za blago in storitve	402304 Pristojbine za registracijo vozil	+ 100

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 220
NA	40011 Izdatki za blago in storitve	402306 Stroški nakupa vinjet in urbane	+ 220

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 40.500
NA	619076 Dol 18 - ureditev prostorov	420500 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	+ 40.500

11 – Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 2.400
NA	40022 Vzdrževanje gozdnih cest	402599 Drugi izdatki za tekoče vzdrževanje in zavarovanje	+ 2.400

13 – Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 1.000
NA	40039 Svet za preventivo in vzgojo v cestnem prometu	402199 Drugi posebni materiali in storitve	+ 1.000

Sklep št. 5/2022, dne 09.06.2022

S sklepom o notranji prerazporeditvi splošne proračunske rezervacije št. 4 na proračunski postavki 40141 v letu 2022 ostaja še 67.870 EUR.

S tem sklepom se predvidena sredstva splošne proračunske rezervacije zmanjšajo za 30.550 EUR, kar predstavlja porabo 26,6 % proračunske postavke 40141 sprejetega proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022.

4000 – OBČINSKA UPRAVA

15 – Varovanje okolja in naravne dediščine

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 550
NA	621040 Sistem za sejanje stabilata na RCERO Ljubljana	420299 Nakup druge opreme in napeljav	+ 550

17 – Zdravstveno varstvo

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 30.000
NA	619057 Zdravnica - ureditev novih prostorov	420500 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	+ 30.000

Sklep št. 6/2022, dne 13.06.2022

Na podlagi 10. člena Odloka o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022 (Uradni list RS, št. 15/22 in 60/22) lahko o notranjih prerazporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna v okviru področja proračunske porabe odloča župan, pri čemer prerazporeditve na nivoju kontov ne smejo presežati 20 % obsega proračunske postavke v sprejetem proračunu.

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **13 – Promet, prometna infrastruktura in komunikacije** med kto. 4025 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 13,2 %.

IZ	40027 Vzdrževanje ostalih cest, javnih poti, mostov in plazov	402503 Tekoče vzdrževanje drugih objektov	- 50.000
NA	40008 Redno vzdrževanje občinskih cest in zimska služba	402503 Tekoče vzdrževanje drugih objektov	+ 50.000

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **15 – Varovanje okolja in naravne dediščine** med kto. 4204 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 4,4 %.

IZ	619060 Zbirni center za odpadke	420401 Novogradnje	- 850
NA	619059 MKČN Križevska vas	420401 Novogradnje	+ 850

Sklep št. 7/2022, dne 30.06.2022

Na podlagi 10. člena Odloka o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022 (Uradni list RS, št. 15/22 in 60/22) lahko o notranjih prerazporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna v okviru področja proračunske porabe odloča župan, pri čemer prerazporeditve na nivoju kontov ne smejo presežati 20 % obsega proračunske postavke v sprejetem proračunu.

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **19 – Izobraževanje** med kto. 4133 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 1,9 %.

IZ	40120 Osnovna šola Janka Modra	413302 Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	- 10.000
NA	40110 Vrtci	413302 Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	+ 10.000

Sklep št. 8/2022, dne 30.06.2022

S sklepoma o notranji prerazporeditvi splošne proračunske rezervacije št. 4 in 5 na proračunski postavki 40141 v letu 2022 ostaja še 37.320 EUR.

S tem sklepom se predvidena sredstva splošne proračunske rezervacije zmanjšajo za 10.300 EUR, kar predstavlja porabo 8,96 % proračunske postavke 40141 sprejetega proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022.

4000 – OBČINSKA UPRAVA**18 – Kultura, šport in nevladne organizacije**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 2.400
NA	40090 Knjižnica Jurij Vega	432300 Investicijski transferi javnim zavodom	+ 2.400

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 7.900
NA	40095 Nepremična kulturna dediščina	402503 Tekoče vzdrževanje drugih objektov	+ 7.900

Sklep št. 9/2022, dne 29.07.2022

S sklepi o notranji prerazporeditvi splošne proračunske rezervacije št. 4, 5 in 8 na proračunski postavki 40141 v letu 2022 ostaja še 27.020 EUR.

S tem sklepom se predvidena sredstva splošne proračunske rezervacije zmanjšajo za 13.080 EUR, kar predstavlja porabo 11,37 % proračunske postavke 40141 sprejetega proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022.

4000 – OBČINSKA UPRAVA**04 – Skupne administrativne službe in splošne javne storitve**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 1.000
NA	40070 Občinski objekti	402201 Poraba kuriv in stroški ogrevanja	+ 1.000

11 – Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 80
NA	619062 Vegova pot v šolo (EKSRP)	402099 Drugi splošni material in storitve	+ 80

19 – Izobraževanje

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 12.000
NA	40110 Vrtci	413302 Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	+ 8.000
NA	40120 Osnovna šola Janka Modra	413302 Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	+ 4.000

Sklep št. 10/2022, dne 16.08.2022

Na podlagi 10. člena Odloka o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022 (Uradni list RS, št. 15/22 in 60/22) lahko o notranjih prerazporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna v okviru področja proračunske porabe odloča župan, pri čemer prerazporeditve na nivoju kontov ne smejo presežati 20 % obsega proračunske postavke v sprejetem proračunu.

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **16 – Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost** med kto. 4025 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 12,8 %.

IZ	40028 Vzdrževanje javnih površin	402503 Tekoče vzdrževanje drugih objektov	- 10.900
NA	40077 Vzdrževanje vodovodov	402503 Tekoče vzdrževanje drugih objektov	+ 10.900

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **19 – Izobraževanje** med kto. 4133 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 0,8 %.

IZ	40120 Osnovna šola Janka Modra	413300 Tekoči transferi v javne zavode - sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim	- 4.000
NA	40110 Vrtci	413300 Tekoči transferi v javne zavode - sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim	+ 4.000

Sklep št. 11/2022, dne 16.08.2022

S sklepi o notranji prerazporeditvi splošne proračunske rezervacije št. 4, 5, 8 in 9 na proračunski postavki 40141 v letu 2022 ostaja še 13.940 EUR.

S tem sklepom se predvidena sredstva splošne proračunske rezervacije zmanjšajo za 13.650 EUR, kar predstavlja porabo 11,87 % proračunske postavke 40141 sprejetega proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022.

4000 – OBČINSKA UPRAVA

16 – Prostorsko planiranje in stanovanjska, komunalna dejavnost

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 1.730
NA	40057 Prostorsko urejanje	402699 Druge najemnine, zakupnine in licenčnine	+ 1.730

19 – Izobraževanje

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 11.920
NA	40110 Vrtci	413300 Tekoči transferi v javne zavode - sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim	+ 9.310
NA	40110 Vrtci	413302 Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	+ 2.610

Sklep št. 12/2022, dne 15.09.2022

Na podlagi 10. člena Odloka o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022 (Uradni list RS, št. 15/22 in 60/22) lahko o notranjih prerazporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna v okviru področja proračunske porabe odloča župan, pri čemer prerazporeditve na nivoju kontov ne smejo presežati 20 % obsega proračunske postavke v sprejetem proračunu.

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **06 – Lokalna samouprava** med kto. 4024 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 12,5 %.

IZ	40010 Plače in drugi izdatki zaposlenim	402400 Dnevnice za službena potovanja v državi	- 150
NA	40010 Plače in drugi izdatki zaposlenim	402402 Stroški prevoza v državi	+ 150

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **06 – Lokalna samouprava** med kto. 4021 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 14,3 %.

IZ	40011 Izdatki za blago in storitve	402100 Uniforme in službena obleka	- 500
NA	40011 Izdatki za blago in storitve	402111 Zdravniški pregledi zaposlenih in drugih upravičencev	+ 500

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **18 – Kultura, šport in nevladne organizacije** med kto. 4029 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 2,6 %.

IZ	40094 Prireditve	402901 Plačila avtorskih honorarjev	- 1.500
NA	40095 Nepremična kulturna dediščina	402999 Drugi operativni odhodki	+ 1.500

Sklep št. 13/2022, dne 30.09.2022

S sklepi o notranji prerazporeditvi splošne proračunske rezervacije št. 4, 5, 8, 9 in 11 je bilo na proračunske postavke prerazporejenih 99,8 % zagotovljene proračunske rezervacije. Z Odlokom o rebalansu Odloka o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022 – 2. rebalans (Uradni list RS, št. 122/22) je občina ponovno vzpostavila rezervacijo v višini 119.000 EUR.

S tem sklepom se predvidena sredstva splošne proračunske rezervacije zmanjšajo za 43.420 EUR, kar predstavlja porabo 36,49 % proračunske postavke 40141 sprejetega proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022.

4000 – OBČINSKA UPRAVA**04 – Skupne administrativne službe in splošne javne storitve**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 110
NA	619070 Vaško jedro pri Sv. Križu (PP 2020)	420500 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	+ 110

06 – Lokalna samouprava

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 300
NA	40010 Plače in drugi izdatki zaposlenim	402402 Stroški prevoza v državi	+ 300

13 – Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 3.600
NA	620029 Sanacija ceste v Lazah (PP 2021)	420500 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	+ 3.600

16 – Prostorsko planiranje in stanovanjska, komunalna dejavnost

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 1.410
NA	40036 Pokopališča	411911 Plačilo pogrebnin	+ 1.410

19 – Izobraževanje

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 38.000
NA	40110 Vrtci	413300 Tekoči transferi v javne zavode - sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim	+ 38.000

Sklep št. 14/2022, dne 28.10.2022

S sklepom o notranji prerazporeditvi splošne proračunske rezervacije št. 13 na proračunski postavki 40141 v letu 2022 ostaja še 75.580 EUR.

S tem sklepom se predvidena sredstva splošne proračunske rezervacije zmanjšajo za 35.340 EUR, kar predstavlja porabo 29,7 % proračunske postavke 40141 sprejetega proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022.

4000 – OBČINSKA UPRAVA**04 – Skupne administrativne službe in splošne javne storitve**

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 1.000
NA	40070 Občinski objekti	402203 Voda in komunalne storitve	+ 500
NA	40070 Občinski objekti	402204 Odvoz smeti	+ 500

06 – Lokalna samouprava

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 7.240
NA	40010 Plače in drugi izdatki zaposlenim	400100 Regres za letni dopust	+ 4.320
NA	40010 Plače in drugi izdatki zaposlenim	400302 Sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela pri opravljanju rednih delovnih nalog	+ 1.500
NA	40010 Plače in drugi izdatki zaposlenim	402999 Drugi operativni odhodki	+ 200
NA	40011 Izdatki za blago in storitve	402305 Zavarovalne premije za motorna vozila	+ 890
NA	40011 Izdatki za blago in storitve	402922 Članarine v domačih neprofitnih institucijah	+ 330

11 – Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 800
NA	40022 Vzdrževanje gozdnih cest	402599 Drugi izdatki za tekoče vzdrževanje in zavarovanje	+ 800

16 – Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 7.000
NA	40077 Vzdrževanje vodovodov	402503 Tekoče vzdrževanje drugih objektov	+ 7.000

17 – Zdravstveno varstvo

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 19.300
NA	619057 Zdravnica - ureditev novih prostorov	420500 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	+ 19.300

S sklepoma o notranji prerazporeditvi splošne proračunske rezervacije št. 13 in 14 na proračunski postavki 40141 v letu 2022 ostaja še 40.240 EUR.

S tem sklepom se predvidena sredstva splošne proračunske rezervacije zmanjšajo za 34.180 EUR, kar predstavlja porabo 28,7 % proračunske postavke 40141 sprejetega proračuna Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022.

1000 – OBČINSKI SVET

04 – Skupne administrativne službe in splošne javne storitve

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 340
NA	10030 Objava občinskih predpisov	402006 Stroški oglaševalskih storitev in objav	+ 340

3000 – ŽUPAN

01 – Politični sistem

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 2.040
NA	30001 Plače in nadomestila plač župana	400000 Osnovne plače	+ 2.020
NA	30001 Plače in nadomestila plač župana	401500 Premije kolektivnega dodatnega pokoj. zavarovanja, ZKDPZJU	+ 20

4000 – OBČINSKA UPRAVA

02 – Ekonomska in fiskalna administracija

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 80
NA	40001 Stroški plačilnega prometa	402699 Druge najemnine, zakupnine in licenčnine	+ 80

06 – Lokalna samouprava

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 770
NA	40010 Plače in drugi izdatki zaposlenim	401500 Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, ZKDPZJU	+ 110
NA	40010 Plače in drugi izdatki zaposlenim	402402 Stroški prevoza v državi	+ 100
NA	40011 Izdatki za blago in storitve	402699 Druge najemnine, zakupnine in licenčnine	+ 560

16 – Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 610
NA	40063 Pokopališča	402099 Drugi splošni material in storitve	+ 610

18 – Kultura, šport in nevladne organizacije

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 15.410
NA	40090 Knjižnica Jurij Vega	413300 Tekoči transferi v javne zavode - sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim	+ 6.670
NA	40090 Knjižnica Jurij Vega	413302 Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	+ 2.340
NA	40100 Delovanje društev in nepridobitnih organizacij	412000 Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	+ 2.050
NA	40104 Delovanje športnih društev	412000 Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	+ 4.350

19 – Izobraževanje

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 14.650
NA	40120 Osnovna šola Janka Modra	413302 Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	+ 14.650

20 – Socialno varstvo

IZ	40141 Splošna proračunska rezervacija	409000 Splošna proračunska rezervacija	- 280
NA	40136 Prostofer	402099 Drugi splošni material in storitve	+ 280

* Na splošni proračunski rezervaciji (PP 40141) ostaja 6.060 EUR.

Sklep št. 16/2022, dne 30.11.2022

Na podlagi 10. člena Odloka o proračunu Občine Dol pri Ljubljani za leto 2022 (Uradni list RS, št. 15/22 in 60/22) lahko o notranjih prerezporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna v okviru področja proračunske porabe odloča župan, pri čemer prerezporeditve na nivoju kontov ne smejo presežati 20 % obsega proračunske postavke v sprejetem proračunu.

3000 – ŽUPAN

S tem sklepom se naredijo notranje prerezporeditve proračunskih sredstev na programu **01 – Politični sistem** med kto. 4002 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 2,1 %.

IZ	30001 Plače in nadomestila plač župana	400203 Povračilo stroškov prevoza na delo in iz dela	- 30
NA	30001 Plače in nadomestila plač župana	400202 Povračilo stroškov prehrane med delom	+ 30

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **01 – Politični sistem** med kto. 4029 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 0,1 %.

IZ	30001 Plače in nadomestila plač župana	402999 Drugi operativni odhodki	- 130
NA	30001 Plače in nadomestila plač župana	402905 Sejnine in pripadajoča povračila stroškov	+ 130

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **04 – Skupne administrativne službe in splošne javne storitve** med kto. 4029 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 5,1 %.

IZ	30011 Participativni proračun	402999 Drugi operativni odhodki	- 800
IZ	30012 Občinski stenski koledar	402901 Plačila avtorskih honorarjev	- 430
NA	30010 Občinsko glasilo	402938 Prejemki zunanjih sodelavcev	+ 1.230

4000 – OBČINSKA UPRAVA

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **04 – Skupne administrativne službe in splošne javne storitve** med kto. 4022 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 0,8 %.

IZ	40070 Občinski objekti	402201 Poraba kuriv in stroški ogrevanja	- 280
NA	40070 Občinski objekti	402203 Voda in komunalne storitve	+ 280

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **06 – Lokalna samouprava** med kto. 4002 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 3,2 %.

IZ	40010 Plače in drugi izdatki zaposlenim	400202 Povračilo stroškov prehrane med delom	- 890
NA	40010 Plače in drugi izdatki zaposlenim	400203 Povračilo stroškov prevoza na delo in iz dela	+ 890

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **06 – Lokalna samouprava** med kto. 4029 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 0,8 %.

IZ	40011 Izdatki za blago in storitve	402999 Drugi operativni odhodki	- 390
NA	40010 Plače in drugi izdatki zaposlenim	402999 Drugi operativni odhodki	+ 390

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **13 – Promet, prometna infrastruktura in komunikacije** med kto. 4205 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 7,1 %.

IZ	619029 Usad Vrh pri Dolskem in širitev ceste	420500 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	- 51.440
NA	621012 Skalni podor v Zagorici pri Dolskem	420500 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	+ 51.440

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **13 – Promet, prometna infrastruktura in komunikacije** med kto. 4025 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 0,9 %.

IZ	40027 Vzdrževanje ostalih cest, javnih poti, mostov in plazov	402503 Tekoče vzdrževanje drugih objektov	- 4.850
NA	40040 Cestna razsvetljava	402599 Drugi izdatki za tekoče vzdrževanje in zavarovanje	+ 4.850

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **16 – Prostorsko planiranje in stanovanjska komunalna dejavnost** med kto. 4022 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 4,8 %.

IZ	40077 Vzdrževanje vodovodov	402203 Voda in komunalne storitve	- 110
NA	40077 Vzdrževanje vodovodov	402200 Električna energija	+ 110

IZ	40077 Vzdrževanje vodovodov	402203 Voda in komunalne storitve	- 310
IZ	40063 Pokopališča	402200 Električna energija	- 460
NA	40063 Pokopališča	402204 Odvoz smeti	+ 770

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **16 – Prostorsko planiranje in stanovanjska komunalna dejavnost** med kto. 4025 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 4,4 %.

IZ	40028 Vzdrževanje javnih površin	402503 Tekoče vzdrževanje drugih objektov	- 5.220
NA	40077 Vzdrževanje vodovodov	402503 Tekoče vzdrževanje drugih objektov	+ 5.220

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **18 – Kultura, šport in nevladne organizacije** med kto. 4119 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek znaša je 6,9 %.

IZ	621050 Na Dolu nas družijo tek na smučeh (PP 2022)	411999 Drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom	- 2.500
NA	40150 Izjemni dosežki za mladino	411908 Denarne nagrade in priznanja	+ 2.500

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **18 – Kultura, šport in nevladne organizacije** med kto. 4202 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 4,2 %.

IZ	621026 Otroška igrišča in zamenjava igral na javnih površinah	420245 Nakup opreme za igralnice v vrtcih in za otroška igrišča	- 2.740
NA	621049 Košarka za vse generacije (PP 2022)	420299 Nakup druge opreme in napeljav	+ 2.740

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **19 – Izobraževanje** med kto. 4133 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 0,8 %.

IZ	40120 Osnovna šola Janka Modra	413300 Tekoči transferi v javne zavode - sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim	- 4.450
IZ	40110 Vrtci	413300 Tekoči transferi v javne zavode - sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim	- 650
IZ	40110 Vrtci	413302 Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	- 1.080
NA	40120 Osnovna šola Janka Modra	413302 Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	+ 6.180

S tem sklepom se naredijo notranje prerazporeditve proračunskih sredstev na programu **20 – Socialno varstvo** med kto. 4119 kot je prikazano v spodnji tabeli, odstotek premika je 1,1 %.

IZ	40130 Plačila in doplačila oskrbnin starostnikov	411909 Regresiranje oskrbe v domovih	- 1.160
NA	40127 Bivanje invalidov v domovih	411909 Regresiranje oskrbe v domovih	+ 1.160